



## Vásárosnamény Város Önkormányzatának Polgármesterétől

Vásárosnamény, Tamási Á.u.1.

Tel./fax: 06-45/470-022. Pf.:11.

honlap: [www.vasarosnameny.hu](http://www.vasarosnameny.hu)

e-mail: [polgarmester@vasarosnameny.hu](mailto:polgarmester@vasarosnameny.hu)

KRID azonosító: 545156765

Szám: 151/.....<sup>968-1</sup>...../2024.

Készítette: Bádonyi Nóra mb. pénzügyi és gazdálkodási osztályvezető

Vezse Gábor költségvetési csoportvezető

### ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

#### Vásárosnamény Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendeletének megalkotására

*Tisztelt Képviselő-testület!*

#### I. Helyzetelemzés

Vásárosnamény Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetét Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: **Kölségvetési törvény**), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: **Áht.**) és végrehajtási rendelete (a továbbiakban: **Ávr.**), valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: **Mötv.**) alapján állítottuk össze.

Az említett jogszabályokban a tervezéshez szükséges kiemelt szempontok szerint megterveztük az Önkormányzat feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, várható saját bevételeket, és az azokhoz kapcsolódó kiadásokat, illetve természetesen alkalmaztuk még a központi és ágazati jogszabályokban, a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat is.

#### A költségvetés tervezése során figyelembe veendő szabályok

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a **Mötv.** 117. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint nyújt támogatásokat, amelyek működési és felhalmozási célúak egyaránt lehetnek. Ezek folyósítása a nettó finanszírozás keretében történik.

A **Kölségvetési törvény** szabályozza, illetve rögzíti ezen központi források mértékét és arányát, amelyek 2024. évre megilletik az önkormányzatokat.

Erre az évre **1 245 174 848 Ft összegű normatív támogatással terveztünk**, mely 24,95 %-os növekedést mutat a tavalyi eredeti előirányzathoz képest, és 15,3%-os növekedést jelent a módosított előirányzathoz képest. A jelentős mértékű százalékos eltérést nagyrészt a bérintézkedések támogatásának fajlagos összegekbe történő beépülése, valamint az új pedagógus életpálya miatti normatív támogatás növekedés okozza.

## **Jogszabályi változások a tervezés során:**

### **Pandémia**

Az Országgyűlés annak érdekében, hogy a Kormány a SARS-CoV-2 koronavírus okozta tömeges megbetegedést okozó humánjárvány megelőzésére, illetve következményeinek elhárítására a veszélyhelyzet idején tett rendkívüli intézkedésekkel összefüggő szabályozási környezetet biztosítsa, szem előtt tartva különösen a jogbiztonság érvényesülésének követelményét, megalkotta a 2022. évi V. törvényt a veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő szabályozási kérdésekről, mely jogszabály még hatályos.

### **Háború és energiaválság**

A hazánk szomszédságában zajló orosz-ukrán háború a második világháború óta nem tapasztalt humanitárius helyzetet eredményezett, és megváltoztatta az európai gazdasági helyzetet is. A humanitárius katasztrófa kezeléséhez és a nemzetközi, gazdasági változások következményeinek kivédéséhez hazánknak továbbra is biztosítania kell a hatékony, gyors nemzeti válaszok kialakításának lehetőségét. Háborús és energia veszélyhelyzetet hirdetett a Kormány.

A 2024-es év a válság harmadik éve. Az önkormányzatok előtt álló legnagyobb kihívás a megnövekedett költségek kigazdálkodása.

### **Áhsz.**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) Korm. rendelet (a továbbiakban: **Áhsz.**) módosítása nem tartalmaz jelentős változásokat.

### **Helyi iparüzési adó:**

Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi iparüzési adóról szóló 8/2016. (IV.29.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 16/2021.(XI.26.) önkormányzati rendeletében csökkentette az iparüzési adó mértékét a következő szerint:

Iparüzési tevékenység esetén az adó évi mértéke a helyi adókról szóló törvény (a továbbiakban: Htv.) szerinti adóalap

- a) 1,8 %-a 2022-ben és 2023-ban,
- b) 1,7%-a 2024-ben és 2025-ben,
- c) 1,5%-a 2026. január 1. napjától.

Az adóbevétel tervezésénél már figyelembe kellett vennünk ennek hatását, illetve a legnagyobb adózónk rossz gazdasági évet zárt, melynek eredményeként jelentősen csökkent a tervezett iparüzési adó bevételünk.

### **Építményadó:**

A folyó évi terhelt előírás lett bevételként tervezve, mivel adómérték változás nem történt.

### **Gépjárműadó:**

Bevételtervezés nem történt, mivel 2021.01.01. napjától a belföldi gépjárművek után a gépjármű adóztatási hatáskör az önkormányzati adóhatóságtól átkerült az állami adó- és vámhatóságához az egyes adótörvények módosításáról szóló 2020. évi CXVIII. törvény 101. §-ának szabályozása alapján. Az ebből származó bevételek az állami költségvetést illetik meg.

## **Idegenforgalmi adó:**

Az idegenforgalmi adó 2024-es pénzügyi évre vonatkozóan tételes meghatározás esetén maximum 550 forint lehetet éjszakánként és személyenként.

Vásárosnaményban az idegenforgalmi adó mértéke 300 Ft/fő/vendégéjszaka.

Idegenforgalmi adót magán- és falusi szálláshely bérbeadása esetén a szállásnyújtónak kell beszednie és ezt követően a tárgyhónapot követő hónap 15. napjáig el kell utalnia az illetékes önkormányzat részére.

Az alábbi esetekben azonban az adó alól mentességet élvez:

- A 18. életévét be nem töltött személy,
- A gyógyintézetben vagy szociális intézményben ellátásban részesülő személy,
- Közép- felső-, vagy szakképzés keretében szálláshelyen tartózkodó személy,
- Honvédelmi, rendvédelmi, vagy közszolgálati feladatokat ellátó személy, vagy annak hozzátartozója, amennyiben a vendégéjszakát az állományban lévő személy látogatása indokolja,
- Egyházi jogi személy tulajdonában álló építményben töltött vendégéjszaka, kizárólag az egyházi személy hitéleti tevékenységének céljából,
- A településen székhellyel, telephellyel, vagy ideiglenes iparüzési adó alá tartozó tevékenységet végző vállalkozó vagy ezen vállalkozó munkavállalója által eltöltött vendégéjszaka, amennyiben azt a folytatott munkavégzés indokolja,
- azok a magánszemélyek, akik az önkormányzat illetékességi területén egészségügyi szolgálati kötelezettség okán tartózkodnak.

Az adómentességet a szálláshely igénybe vevőjének hivatalos dokumentummal igazolnia kell, melynek érvényességének ellenőrzése a szállásadó felelőssége.

Az adó összegének nyilvántartásához a szállásadónak kötelessége a szálláson üdülő személyek nevét, lakcímét, születési helyét és idejét, útlevelének vagy személyi igazolványának számát, valamint a szálláshelyre történő megérkezésének és távozásának idejét is rögzíteni.

A szálláshely bérbeadását megelőzően az önkormányzat felé a tevékenységet be kell jelenteni.

## **Talajterhelési díj**

Bevétel nem került tervezésre. Vásárosnaményban gyakorlatilag minden háztartás rákötött a szennyvíz gerinchálózatra, ahol az kiépítésre került.

### **1.) Bérek, járulékok változása:**

A kiadási előirányzatok tervezésének megalapozottsága érdekében a törvényben rendelkezésre álló információk a következők:

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján az alábbi mutatók nem változtak

- a köztisztviselői illetményalap 38 650 Ft,
- a közalkalmazotti bértábla változatlan (de a minimálbér változásával a bérek emelkedtek)
- a Kjt. 69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2024. évben 20 000 forint,
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdése szerinti illetménykiegészítés mértéke valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek

tárgyévra a köztisztviselő alapilletményének 25 %-a, valamennyi középiskolai végzettségű köztisztviselőnek tárgyévra a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és a végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet jelentősen megemelte a pedagógusok bérét, mely az óvodapedagógusok és munkájukat segítők körében jelentős bértömeg emelkedést okozott.

A személyi juttatások tervezése során az alábbi irányelveket kell betartani:

- A személyi juttatásokat a költségvetési szerveknél a törvényben, törvény felhatalmazása alapján helyi rendeletben meghatározott illetményalap, a bértábla, a kinevezési okiratok, a munkaszerződések, soros előrelépés figyelembevételével szükséges megtervezni.
- A jubileumi jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1)-(2) bekezdése és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1)-(2) bekezdése alapján történik.
- 2024. január 1. napjától a kötelező legkisebb munkabér összege bruttó 296 000 Ft, a garantált bérminimum összege bruttó 326 000 Ft.
- A szociális hozzájárulási adó mértéke változatlanul 13%.

A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2024. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére a közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által Hivatalos Értesítőben közétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

A Képviselő-testület a 2/2017. (I.27.) önkormányzati rendeletét a 24/2023. (XII.21.) rendeletével módosította, megemelte a 2024. évi alapot **70 140 Ft-ról, 83 460 Ft-ra**. Így ezzel a **köztisztviselői illetményalappal** terveztük a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek a bérét.

## **2.) Normatív hozzájárulások alakulása:**

2.1. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása: 24 451 818 Ft-tal nőtt a *tavalyi évi elszámolás felméréshez képest*, melynek oka, hogy a bérintézkedések támogatása idén beépült a fajlagos támogatási összegbe.

A jogcímen belül valamennyi feladat támogatásának előirányzata nőtt. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása, a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása (zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok, közvilágítás fenntartásának, köztemető,- és közutak fenntartásának alaptámogatása) egyéb önkormányzati feladatok támogatása, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatás, üdülőhelyi feladatok támogatása a **Költségvetési törvény** szerint került megállapításra.

2.2. Egyes köznevelési feladatok támogatása: a Vásárosnaményi Játékország Óvodái normatívája eredeti előirányzatként 110 757 502 Ft-tal növekedett, melyből pedagógusok bértámogatása: 75 262 790 Ft-os, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 25 020 000 Ft-os, az óvodaműködési támogatás 10 474 712 Ft-os növekedést mutat.

2.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:

A család és gyermekjóléti szolgálat támogatása tavalyi évhez képest 3 482 568 Ft-tal nőtt.

A család és gyermekjóléti központ támogatása szintén emelkedett, mely értékben 15 845 637 Ft növekedést jelent.

A szociális étkeztetés normatívája 809 760 Ft-tal nőtt, a szociális segítség nem változott, a személyi gondozás támogatása 6 734 780 Ft-tal nőtt.

A tanyagondnoki szolgáltatás támogatása 904 900 Ft-tal növekedett, melynek oka szintén a fajlagos összeg emelkedése.

2.4. Az időskorúak nappali intézményi ellátásának támogatása: 6 996 600 Ft-ra emelkedett, 1 344 000 Ft-tal több, mint tavalyi tény adat volt.

2.5. A hajléktalanok átmeneti szállására kapott támogatás: idén 1 550 300 Ft-tal több az elszámolás felméréshez képest. Idén 8 587 000 Ft-tal támogatja az állam ennek a feladatnak az ellátását.

2.6. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása: összességében 7 293 630 Ft-tal nőtt, 52 717 213 Ft a támogatás 2024. évben.

2.7. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások támogatása: Az Idősek Otthonánál az intézmény-üzemeltetési támogatás 4 736 526 Ft-tal nőtt 31 980 509 Ft-ra, a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása szintén nőtt 14 472 000 Ft-tal. Az óvodai és iskolai szociális segítő normatíva ebben az évben 24 767 488 Ft.

2.8 Gyermekétkeztetés támogatása:

A gyermekétkeztetés üzemeltetési normatívája nőtt 8 342 997 Ft-tal, 115 556 192 Ft-ra. A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása emelkedett 33 511 035 Ft-tal, idei évi támogatása 99 803 400 Ft. Gyermekétkeztetésre 2024. évben összesen 215 359 592 Ft-ot kapunk.

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása 129 675 Ft-tal nőtt, idei évi támogatása 1 408 185 Ft.

2.9. A muzeális intézményi feladatok támogatása: az előző évi eredeti előirányzathoz képest nem változott, 2024. évi normatívája is 19 000 000 Ft.

2.10. Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása: minimálisan csökkent 18 821 565 Ft-ra.

### **3.) Rehabilitációs hozzájárulás:**

A megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCI. törvény szerint:

*„A rehabilitációs hozzájárulás mértéke a tárgyév első napján a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összegének kilencszerese/fő/év.”*

Azon munkáltatókat érinti, ahol a foglalkoztatottak létszáma a 25 főt meghaladja, és az általa foglalkoztatott megváltozott munkaképességű személyek száma nem éri el a létszám 5 százalékát, mint kötelező foglalkoztatási szintet.

Az elmúlt években végrehajtott minimálbér emelések révén, ez a fizetési kötelezettség is folyamatosan növekszik, azonban valamennyi intézmény foglalkoztat megváltozott munkaképességű munkavállalót.

A kötelező 5 százalékos foglalkoztatási szintbe beszámítható az a munkavállaló is, aki mentori tevékenységet lát el napi négy órát elérő munkaidőben a foglalkoztatónál, valamint a köznevelésben sajátos nevelési igényű gyermeknek, vagy felsőoktatási intézményben fogyatékkal élő hallgatónak minősült munkavállalót, 23. életéve betöltésének naptári évéig.

Tavalyi évben a minimálbért nézve 2 088 000 Ft volt az éves összeg, mely jelenleg a minimálbér emelkedése révén 2 664 000 Ft-ra változott.

#### **4.) Cafetéria rendszer, bankszámla-hozzájárulás:**

A Költségvetési törvény 62 §. (4) szerint: *A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott - az Szja tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott - juttatások összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2024. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot.*

Egy juttatás igénybevételét tettük lehetővé a Cafetéria Szabályzatunkban, amely a SZÉchenyi Pihenő kártya volt. Idén is ez a cafetéria elem maradt.

[Szja törvény 71. § (1) bekezdés; 781/2021. (XII. 24.) Korm. rendelet 2. §].

Az éves rekreációs keretösszeget meg nem haladó része minősül béren kívüli juttatásnak, amely minden munkáltató esetében egységesen 450 ezer forint lehet [Szja törvény 70. § (8) bekezdés].

A SZÉP-kártya támogatás béren kívüli juttatásnak minősülő összege után a munkáltatónak 15 százalék SZJA-t és 13 százalék szociális hozzájárulási adót kell fizetnie.

A béren kívüli juttatásnak minősülő összegeit meghaladó rész, valamint azok együttes összegének a rekreációs keretet meghaladó része egyes meghatározott juttatás, amely után a munkáltatónak 1,18-szoros (15 százalék szja + 13 százalék szoc.hj.) közterhet kell fizetnie.

Ha a munkavállaló munkaviszonya év közben jön létre vagy szűnik meg, az utalásoknak a béren kívüli juttatásnak minősülő összegeit nem kell arányosítani, a rekreációs keretet viszont a munkáltatónál az adóévben a juttatás alapjául szolgáló jogviszonyban töltött napokkal arányosítani kell (kivéve az elhalálozás esetén).

A **Költségvetési törvény 62. § (5) bekezdése** alapján a **fizetési számlához kapcsolódóan** egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 2024. évben is legfeljebb 1000 Ft. A tervezés során **bruttó 1 000 Ft/hó**-val számoltunk 1 főre nézve.

#### **5.) EU-s pályázatok:**

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2024. évi költségvetése EU-s pályázatainak bevételi és kiadási oldalát az előterjesztés 11. számú melléklete tartalmazza részletesen.

**A most beterjesztésre kerülő rendelet-tervezet 2024. évben is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét.**

## **Az önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszere és feladatai**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: **Mötv.**) 117–118. §-ai rögzítik a **feladatfinanszírozással** kapcsolatos alapvetéseket.

E szerint a feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a **Költségvetési törvényben** meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít.

Egyéb, az előző feltételnek meg nem felelő feladatokhoz szintén nyújthat felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást.

A támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembevételével történik:

- takarékos gazdálkodás,
- a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,
- a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele.

A figyelembe veendő bevételek körét és mértékét törvény határozza meg, ez a bevétel a Költségvetési törvényben rögzítve az **iparűzési adóbevétel** lett. A módszer, amellyel a saját bevétel figyelembevételre kerül, a beszámítás rendszere.

**A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.**

**A támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja.**

Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét – kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe visszafizetni.

Kivételes esetben, jogszabályban meghatározott módon a helyi önkormányzat működőképessége megőrzése érdekében kiegészítő támogatás adható.

A Mötv. 111. § (2)-(3) bekezdései szerint **a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza, és látja el a törvényben meghatározott kötelező, és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.** Ezen feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

**A Mötv. 13. § (1) bekezdése szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen a következők:**

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;

7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

Fentiekén kívül törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat. Törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján **állami feladatokat** is elláthat a képviselő-testület vagy helyi népszavazás döntésével.

A helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az **önként vállalt helyi közügyekben** az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes, azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Törvény a kötelező feladat- és hatáskör megállapításánál differenciálni köteles, figyelembe véve a feladat- és hatáskör jellegét, a helyi önkormányzatok eltérő adottságait, különösen

- a) a gazdasági teljesítőképességet;
- b) a lakosság számot;
- c) a közigazgatási terület nagyságát.

A szükségletek, az ellátandó feladatok és a rendelkezésre álló források összehangolása, rendszerbe foglalása az önkormányzatoknál nehéz és felelősségteljes munkát igényel.

Az önkormányzat gazdálkodására vonatkozó tervekben meghatározott források felhasználásának módját és arányait – a kötelező és önként vállalt feladatokra is tekintettel – a **Képviselő-testület dönti el**. Ezen döntés meghozatalához sokrétű és megalapozott információra van szükség, ugyanakkor meg kell felelni azoknak a szabályszerűségi követelményeknek is, amit a különböző szintű jogszabályok előírnak.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) és b) pontjaiban előírtaknak megfelelően a **költségvetési rendeletnek** az Önkormányzat bevételei és kiadásai **működési és felhalmozási** bemutatásán túlmenően tartalmaznia kell a **kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatokat** is, ahogyan az



Önkormányzat által irányított költségvetési szervek esetében is. A költségvetési rendelet-tervezetünkben ennek megfelelően elkülönítetten mutatjuk be az Önkormányzat feladatait.

### **A 2024. évre vonatkozó számviteli alapelvek**

Az államháztartás számviteli rendszerében egyidejűleg valósul meg a bevételek, a kiadások pénzforgalmi és eredményszemléletű számbavétele, így a számviteli törvénnyel való kapcsolata a számviteli alapelvek alkalmazásában kibővül.

A számviteli törvényben meghatározott alapelveket tartalmi és formai alapelvekre lehet felosztani.

#### **A tartalmi alapelvek:**

A teljesség, a valódiság, az óvatosság, az összemérés, az egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, és a tartalom elsődlegessége a formával szemben alapelv.

**A formai alapelvek:** a világosság, a következetesség, a folytonosság, a bruttó elszámolás, a lényegesség, és a költség-haszon összevetésének alapelve.

A költségvetési számvitelben és a pénzügyi számvitelben a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15.-16. §-aiban (**a továbbiakban: Számv.t.**) meghatározott alapelveket az Áhsz. 4. §-ának (2)-(8) bekezdésében meghatározott sajátosságokkal kell érvényesíteni.

### **A 2024. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek**

1. Egyensúlyi költségvetés összeállítása, a bevételek megalapozott tervezése, a kiadások ésszerű számbavétele. A kiadások tervezésekor a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. A gazdálkodás fedezetét továbbra is a feladatellátáshoz igazodó feladatfinanszírozási rendszer által biztosított támogatási összeg, valamint az Önkormányzat saját bevételei (közhatalmi és működési bevételek) adják.
2. Biztosítani kell az önkormányzati szolgáltatások elért színvonalát, a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételeit, az önkormányzati intézményrendszer zökkenőmentes működését.
3. A kötelezően ellátandó feladatok finanszírozásán túl fontos feladat az önként vállalt feladatokhoz forrás biztosítása.
4. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
5. Az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
6. A működőképesség biztosítása mellett a folyamatban lévő, előkészített beruházások megvalósítása fontos cél, valamint az így felújított önkormányzati vagyon értékének, színvonalának megőrzése. Új beruházási és felújítási kötelezettség vállalása előtt figyelembe kell venni a fedezetül szolgáló bevételek sorát. A pályázati lehetőségek elbírálásakor a magas támogatási intenzitás mellett a kötelező feladatok ellátása az elsődleges szempont.
7. Szociális és gyermekjóléti feladatok, ellátások biztosítása.
8. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez, folyószámlahitellel nem rendelkezik.
9. Külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.

## A hiányra vonatkozó előírások

**Az előző évben képződött pénzmaradvány nem része a költségvetési bevételeknek, a keletkezett hiány belső finanszírozását szolgálja.**

A költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban is be kell mutatni a költségvetési rendeletben, melynek alapelve, hogy csak egyensúlyban lévő költségvetés tervezhető. A **Mötv. 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.**

Az Áht. 23. § (4) bekezdésének előírása alapján a **Mötv. szerint megfogalmazott működési hiányon a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.** Az önkormányzatok jelentős része a tervezéskor működési hiánnyal számol, melynek finanszírozását az előírásokat figyelembe véve, belső forrásból (**költségvetési maradvány**, vállalkozási maradvány, a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása, stb.) kell megoldani.

A Stabilitási törvény fontos és jelentőséggel bíró eleme, hogy **az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.** Tehát működési célra csak likvid (naptári éven belül lejáró futamidejű) hitelt vehet fel, illetve csak jogszabályon alapuló, kötelező kezességet-, garanciát vállalhat. Ez a jogszabályi kötelezettség kiterjed a 100%-ban önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságra is.

A költségvetési rendelet-tervezet összeállításakor a keletkezett **működési célú hiány** külső finanszírozásánál nem lehet számolni rövid, illetve hosszú lejáratú működési célú hitel felvételével. Ebben az esetben pl. az előző évi költségvetési maradvány és a vállalkozási maradvány igénybevételeiből, betét visszavonásából finanszírozható a jelentkező működési célú hiány. A **felhalmozási célú hiány** finanszírozására felhalmozási célú hitelfelvétel tervezhető, az adósságot keletkeztető összes tárgyévi fizetési kötelezettség számbavétele, illetve az 50%-os saját bevételi korlát figyelembe vételével, vagyis az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

### **A költségvetési rendelet előterjesztése, a tervezési munka:**

Az államháztartás önkormányzati alrendszerére vonatkozóan a költségvetési rendelet előkészítését, és elfogadását az Áht. 23-24. §-ai szabályozzák.

Az Áht. 24 § (2) bekezdése szerint: *„A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.”*

A 29/A § szerint **a helyi önkormányzat, évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg:**

- a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, a 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit, a költségvetési évet követő három évre vonatkozóan.

Ez az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek megállapításáról szóló határozat, melyet a Képviselő-testület minden esetben a költségvetést megelőzően fogad el.

**A jegyző által a fentiek alapján előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester köteles benyújtani a Képviselő-testület elé február 15-éig, illetve, ha az Országgyűlés a Költségvetési törvényt a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig. Miután a 2024. évi költségvetési törvényt még a tavalyi év folyamán elfogadta az Országgyűlés, így a benyújtás határideje **2024. február 15. napja**.**

Az Ávr. 33. § (2) bekezdése szerint az önkormányzati hivatal, a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről a rendelettervezet Képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő **harminc napon belül, azaz adatot szolgáltat a Magyar Államkincstárnak**, az általa működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.

Az Áht. 83. § (6) bekezdése alapján amennyiben a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget (a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel), a helyi önkormányzatokért felelős miniszter **a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.**

**A Mötv. 115. § (1)** A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, és annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelet-tervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a Képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. Az Önkormányzat költségvetési szerveivel a költségvetési egyeztetések időben megtörténtek, melyről jegyzőkönyvek, úgynevezett „Emlékeztető”-k készültek. Az elkészített javaslatok, valamint egyeztetés alapján került összeállításra az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelettervezete.

A folytonosság jegyében a tervezet összeállításának alapvető gondolata az előző években kialakított és eredményesen alkalmazott megfontolt és takarékos gazdálkodás továbbvitele volt, ezáltal is elősegítve az Önkormányzat pénzügyi és likviditási stabilitásának fenntartását. Ezen alapelv érvényesítése jegyében a működési kiadásokat a takarékoság és a hatékonyság szem előtt tartása mellett terveztük meg.

## **II. A 2024. évi költségvetés részletes elemzése**

### **BEVÉTELEK:**

*(a rendelet-tervezet 1. melléklete alapján)*

A költségvetésben betervezett bevételek teljesítése egyrészt kötelezettség, másrészt létfontosságú az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézményrendszer működőképességének fenntartása érdekében. Az Önkormányzat költségvetési bevételei között az állami támogatások összege meghatározó, melynek nagysága jelentősen befolyásolja a megtervezhető kiadási előirányzatokat.

**Az Önkormányzat működési (állami) támogatása 1 282 120 956 Ft összegben** tartalmazza a Magyar Államkincstár által közölt 2024. évre vonatkozó normatív hozzájárulások felmérésének eredményét.

(Részletesen a 7. melléklet tartalmazza)

**I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 344 342 214 Ft, ebből** önkormányzati hivatal működésének támogatása 224 868 454 Ft, településüzemeltetés zöldterület gazdálkodás támogatása 27 201 200 Ft, településüzemeltetés közvilágítás támogatása 20 502 000 Ft, településüzemeltetés köztemető támogatása 13 443 175 Ft, településüzemeltetés közutak támogatása 9 570 435 Ft, egyéb önkormányzati feladatok támogatása 23 814 000 Ft, valamint településüzemeltetés lakott külterülettel kapcsolatos feladatok 22 950 Ft, közvilágítás kiegészítő támogatása 24 920 000 Ft.

**II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 361 302 512 Ft.**

E jogcím alatt az óvodapedagógusok bértámogatását 216 834 800 Ft-tal, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását 94 824 000 Ft-tal, az óvodaműködtetési támogatást 49 643 712 Ft-tal.

A 2024. évi normatíva felmérés alapján az óvodapedagógusok elismert létszáma: 25,9 fő, nevelő munkát segítők létszáma: 18 fő, óvodás gyermekek létszáma: 298 fő volt.

**III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 520 708 557 Ft.**

Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: 0 Ft, ami már a tavalyi évben is ennyi volt, amelyet az Önkormányzat a szociális rendeletében meghatározott pénzbeli és természetben nyújtott ellátási formák kifizetésére fordíthatott (települési támogatás, rendkívüli települési támogatás, köztemetés, visszatérítendő települési támogatás stb). Mindez azt jelenti, hogy ebben az évben is az ilyen formában adandó ellátásokat az Önkormányzat teljesen saját erejéből fogja nyújtani.

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 161 251 858 Ft, ezen belül a család-és gyermekjóléti szolgálatra 15 279 130 Ft-ot, család- és gyermekjóléti központ működtetésére 63800 940 Ft-ot, óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységre 24 767 488 Ft-ot, szociális étkeztetésre 8 486 000 Ft-ot, szociális segítségre 175 000 Ft-ot, személyi gondozásra 27 112 500 Ft-ot, tanyagondnoki szolgálatra 6 047 200 Ft-ot, időskorúak nappali intézményi ellátására 6 996 600 Ft-ot, hajléktalanok átmeneti szállásának fenntartására 8 587 000 Ft-ot kap az Önkormányzat állami támogatásként.

Bölcsődei feladatokra: 52 717 213 Ft-ot kapunk, melyből bértámogatás: 41 472 000 Ft, üzemeltetési támogatás: 11 245 213 Ft.

A települési önkormányzat által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása: 89 971 709 Ft.

Ez a jogcím tartalmazza az Idősek Otthonára vonatkozóan az elismert szakmai dolgozók bértámogatását (57 991 200 Ft) és az intézményüzemeltetési támogatást (31 980 509 Ft).

Gyermekétkeztetés támogatására: 215 359 592 Ft-ot kap az Önkormányzat, melyből bértámogatás: 99 803 400 Ft, üzemeltetési támogatás: 115 556 192 Ft.

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatására: 1 408 185 Ft-ot kap idén az Önkormányzat.

#### **IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 55 767 673 Ft**

18 821 565 Ft a **Költségvetési törvény** 2. melléklete szerint jár a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ feladatellátásához kapcsolódóan. Ezen felüli támogatás a **Költségvetési törvény** 3. melléklete szerint: a települési önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő támogatása 19 000 000 Ft, mely a Beregi Múzeum normatívája, a muzeális intézményi feladatok ellátására. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása 17 946 108 Ft összegben a két intézményre vonatkozik.

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről 254 138 501 Ft-ban** az egyéb működési célú támogatások bevételeiből az alábbiak szerint tevődik össze:

- **Az Önkormányzatnál 254 138 501 Ft** jelentkezik, melyből:
  - 2 714 000 Ft jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra kapott támogatási összeg;
  - 2025. évi megelőlegezett állami támogatás várható összege: 45 972 710 Ft;
  - Esélyteremtési illetményrész finanszírozásának bevétele (óvoda) 61 000 000 Ft;
  - Szociális ágazati pótlék (humán) tervezett bevétele 30 712 270 Ft;
  - Szociális ágazati pótlék (önkormányzat) 636 000 Ft;
  - Házi orvosi alapellátás OEP finanszírozása 11 943 815 Ft;
  - Ifjúság egészségügyi feladatok OEP finanszírozása 27 637 493 Ft;
  - Biztos Kezdet Gyerekház működési támogatása 10 290 840 Ft;
  - Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program finanszírozása 35 120 697 Ft;
  - Startmunka program finanszírozása aláírt hatósági szerződés alapján 20 742 068 Ft;
  - MVH agrártámogatás 570 000 Ft;
  - 2 361 120 Ft óvodaműködtetési hozzájárulásokból adódó tartozások, amelyeket a korábbi óvodafenntartó társulásba tartozó önkormányzatoktól várunk elszámolások alapján. Tételesen Kisvarsány 2018-ból fennálló tartozása 1 161 120 Ft, Olcsva óvodai társulás elszámolásából eredő tartozásának a 11/2022. (I.27.) önkormányzati határozata alapján 1 200 000 Ft;
  - A korábbi évek KÖH működésének elszámolásából eredő olcsvai tartozás 4 437 488 Ft.

**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 19 437 355 Ft-ban** az **Önkormányzatnál** jelentkezik, és az alábbiakat tartalmazza:

- VP6-7.2.1.1-21 "Külterületi helyi közutak fejlesztése" 19 437 355 Ft.

**A közhatalmi bevételeket 389 300 000 Ft összegben** tervezzük, mely az előző évhez képest 547 000 000 Ft-tal kevesebb saját forrást jelent. Ennek oka, hogy iparüzési adó vonatkozásában a legnagyobb adófizetőnk eredménye sokkal kevesebb lett a vártnál, így az adóelőleg feltöltésekből túlfizetése keletkezett, illetve a tárgyévi adófizetése is kevesebb, mint a korábbi években. Az egyéb közhatalmi bevételeket az előző évi szinten terveztük.

Az Áht. kimondja, hogy fizetési kötelezettséget előírni csak törvényben és annak felhatalmazása alapján önkormányzati rendeletben lehet. Kivételt képeznek a díjak, bírságok, nemzetközi szerződésben rögzített vámtételek. A közhatalmi bevételek három nagy alcsoportja: adójellegű (adók, illetékek, vámok), díjjellegű (befizetés fejében ellenszolgáltatás van, eljárási illetékek, szolgáltatási díjak, termékdíjak, intézmények térítési díjai), szankciójellegű bevételek (bírságok).

Az alábbiakat tartalmazza:

- Helyi adók összegét 384 000 000 Ft-tal (Építményadó: 24 500 000 Ft, Iparüzési adó: 353 000 000 Ft, Idegenforgalmi adó: 6 500 000 Ft);

- Egyéb közhatalmi bevételeket: 5 300 000 Ft-tal, melyek az Önkormányzatnál jelentkeznek:
  - o környezetvédelmi bírság: 500 000 Ft,
  - o közterület felügyelők által kiszabott közigazgatási bírság beszedéséből származó bevétel: 2 600 000 Ft,
  - o pótlékokból származó bevétel: 2 000 000 Ft,
  - o egyéb bírságból származó bevétel: 200 000 Ft összegben.

**A működési bevételek 320 933 956 Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:**

- **Készletértékesítés ellenértéke 9 400 000 Ft, ebből**  
az Önkormányzatnál jelentkezik 9 400 000 Ft az alábbiak szerint:
  - Start munka esetében a zöldségértékesítés bevétele: 6 000 000 Ft;
  - Saját kitermelésű szociális tűzifa értéke: 2 000 000 Ft
  - Beregi Bolt ajándéktárgyai értékesítésének bevétele: 1 400 000 Ft.
  
- **Szolgáltatások ellenértéke: 129 492 360 Ft, mely tartalmazza az alábbiakat:**
  - **az Önkormányzatnál 92 247 457 Ft összegben:** bérlakások (10 000 000 Ft), és üzlethelyiségek bérleti díját (45 360 696 Ft), szociális bérlakások bérleti díját (10 000 000 Ft), temető feladat esetében betervezett saját bevételt, mely bérleti díj és szolgáltatás (2 500 000 Ft), a piaci bérleti díjakat (3 600 000 Ft), Tisza parton faházak, vándortábor szállásdíját, étkezés bevétele (9 500 000 Ft), Atlantika Vízi-vidámpark hátralékának bevétele (10 666 761 Ft), egyéb területek közterület használati díját (500 000 Ft-tal), Beregi Bolt csomagküldésből származó bevétele (120 000 Ft). A tervezett bevételek tartalmazzák a hátralékok várhatóan realizált összegét is.
  - **Közös Hivatal** esetében a házasságkötések díját **600 000 Ft**;
  - A **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** esetében **28 094 903 Ft**, ezen belül a munkahelyi- és vendég étkeztetés bevétele: 11 052 496 Ft, valamint a rendezvények bevétele, ételhulladék értékesítéséből befolyó bevétel: 17 042 407 Ft;
  - A **Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** esetében a terembérleti díjak, jegybevétel, hirdetések, egyéb bevételek: fénymásolás, nyomtatás, internet használat, selejtezett könyvek értékesítésének összegét **7 550 000 Ft**;
  - A **Beregi Múzeum** saját bevétele **1 000 000 Ft** összegben (jegybevétel, tárlatvezetés, kiadvány-értékesítés).
  
- **Közvetített szolgáltatások értékét: 26 453 602 Ft-tal** terveztük, ebből:
  - 25 253 602 Ft az Önkormányzatnál jelentkezik, tartalmaz valamennyi ÁH-n belülre, kívülre továbbszámlázott szolgáltatást, pl.: közüzemi díjak, telefon díjak stb.
  - 1 200 000 Ft a Vásárosnaményi Játékosország Óvodái továbbszámlázott kiadásainak bevétele.
  
- **Tulajdonosi bevételek: 7 820 144 Ft** összegben tartalmazza a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-vel kötött bérleti-üzemeltetési szerződés alapján a 2024. évi közműbérleti díj nettó összegét.

- **Ellátási díjak 107 432 760 Ft összegben** tartalmazzák az intézményi ellátási díjakat a **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál**:

Idősek otthona	41 000 000 Ft
Gyermekétkeztetés	44 858 760 Ft
Hajléktalan szálló	2 000 000 Ft
Szociális étkeztetés	18 000 000 Ft
Házi segítségnyújtás	1 574 000 Ft

- **Kiszámlázott általános forgalmi adó 36 890 090 Ft összegben** a tovább- és kiszámlázásokhoz kapcsolódó ÁFA tartalmat jelenti.
- **Egyéb működési bevételek 3 175 000 Ft összegben** az Önkormányzatnál jelentkeznek, a fent nem nevesített bevételi jogcímek gyűjtésére szolgál, pl.: kötbér, bánatpénz, óvadék, kártérítés, kamatbevételek, kerekítésből adódó bevételek stb.

**A felhalmozási bevételek 48 500 000 Ft-tal** kerültek tervezésre összességében, ezen belül:

- az ingatlan értékesítésre betervezett 38 500 000 Ft:
  - Mozi épület 7 500 000 Ft
  - Aranyhomok Tisza-parti ingatlan értékesítése 25 000 000 Ft
  - Bereg-víz faház 6 000 000 Ft
- Atlantika területén lévő tárgyi eszközök értékesítése 10 000 000 Ft

**A működési célú átvett pénzeszköz 4 800 000 Ft** összesen.

Ebből 4 600 000 Ft a VITKA Nonprofit Kft. forgóeszközhitelének kifizetésére tagi kölcsönként átadott pénzeszköz törlesztését jelenti. 2017. év decemberben átminősítésre került a tagi kölcsön hosszú lejáratúvá, 5 éves időtartamra. A kölcsön lejáratú ideje meghosszabbításra került, így a bevételi oldalon az ebben az évben visszafizetendő kölcsön összegével számoltunk.

A szociális kölcsönök visszatérülésének előrelátható összege 200 000 Ft.

**Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEGÉT: 2 319 230 768 Ft-ban.**

**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELKÉNT 3 077 266 606 Ft-ot** tervezünk, ezen belül egyrészt befektetési célú értékpapírok értékesítését tervezzük **20 000 000 Ft** értékben, valamint az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele jogcímen **3 057 266 606 Ft** összeggel számolunk, ebből:

- az **Önkormányzatnál** jelentkeznek **3 045 133 400 Ft**, amelyből
  - A pályázati alszámláinak záró egyenlege: 2 434 928 890 Ft
  - az Önkormányzat záró pénzkészlete 610 204 510 Ft,
- Az **Intézményeknél 12 133 206 Ft-ot** terveztünk összesen maradványként, ezen belül a Közös Hivatalnál 406 261 Ft-ot, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál 8 933 056 Ft-ot, a Beregi Múzeumnál 511 911 Ft-ot, a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központnál 1 234 029 Ft-ot, a Vásárosnaményi Játékország Óvodáinál

1 047 949 Ft-ot, amely a bankszámlájuk záró egyenlege volt.

**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (BEVÉTELI FŐÖSSZEG)**  
**ÖSSZESEN: 5 396 497 374 Ft.**

**KIADÁSOK:**

*(a rendelet-tervezet 1. melléklete alapján)*

**A működési költségvetési kiadások 3 479 089 412 Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:**

- ***A személyi juttatások 1 214 914 213 Ft;***
- ***A munkaadókat terhelő járulékokat, és szociális hozzájárulási adó: 160 045 594 Ft;***
- ***A dologi kiadások: 776 943 253 Ft;***
- ***Ellátottak pénzbeli juttatásai: 24 900 000 Ft,*** mely az Önkormányzatnál szerepel az alábbiak szerint:
  - o köztemetés 700 000 Ft
  - o temetési támogatás 400 000 Ft
  - o rendkívüli települési támogatás 4 800 000 Ft
  - o gyógyszer-támogatás 4 000 000 Ft
  - o lakástámogatás 13 000 000 Ft
  - o Természetbeni juttatás (tűzifa) 2 000 000 Ft
- ***Egyéb működési célú kiadások: 576 400 966 Ft;***
  - o ***Elvonások és befizetések: 268 248 286 Ft,*** amely a szolidaritási hozzájárulás összege a 2024. évi mutatószám felmérés eredmény melléklete alapján. A 22 000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik.
  - o ***Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre: 228 952 680 Ft:***  
Az önkormányzatnál jelenik meg, részletesen: A BEREGTÖT részére átadandó különböző jogcímenek megjelenő összegek: 225 621 760 Ft, melyből önkormányzati hozzájárulás 69 056 999 Ft. A Bursa Hungarica ösztöndíj összegét 2 350 000 Ft-tal (47 fő 5000 Ft/fő, 10 hónap), Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak megállapított támogatás 750 000 Ft terveztük, TOP-5.3.1 Itthon, otthon-közösségben a Beregben fel nem használt támogatás visszafizetése 230 920 Ft.  
*(Lásd részletesen: 10. melléklet).*
  - o ***Visszatérítendő kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre: 200 000 Ft*** az eredeti előirányzat, mint szociális kölcsön nyújtása.
  - o ***Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre 79 000 000 Ft,*** mely tartalmazza a civil szervezetek támogatását 25 000 000 Ft, a VITKA Kft. támogatását 40 000 000 Ft, a Nyírségi Kerékpáros Sportegyesület részére adandó támogatást: 3 000 000 Ft, az időskorúak támogatását 8 000 000 Ft, 3 000 000 Ft Önkormányzati Tűzoltóság Támogatását *(Lásd részletesen: 10. melléklet).*



- **A Tartalékok összege 725 885 386 Ft**, melyből
  - o **általános tartalék 14 563 737 Ft**,
  - o **céltartalék 711 321 649 Ft**, melyből
    - a SZEM bizottság kerete 1 200 000 Ft;
    - TOP-PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 " Élhető Települések pályázati forrás maradványa " 219 827 960 Ft,
    - TOP-PLUSZ-1.1.3-21 „Helyi térségi turizmusfejlesztés-Kraszna sétány kialakítása Vásárosnaményban pályázat” előfinanszírozott, de még fel nem használt összege 452 974 200 Ft,
    - a Képviselő-testület 152/2023. (XII.20.) önkormányzati határozata alapján az Interreg VI. - Románia-Magyarország Program keretében „Kultúra, hagyományok és kreativitás a határon átnyúló vidéki területeken” című pályázathoz biztosított önerő 11 293 353 Ft,
    - a Képviselő-testület 123/2023. (IX. 26.) önkormányzati határozata alapján az Interreg VI. – Magyarország-Szlovákia Program HUSK-2302 kódszámú „A helyi örökség megőrzése” című pályázathoz biztosított 20 344 136 Ft összegű önerőjének 2023-ban még fel nem használt összege 16 026 136 Ft,
    - valamint a Zoárd napra elkülönített 10 000 000 Ft.

**A felhalmozási költségvetési kiadások 1 873 758 369 Ft** összegben az alábbiakat tartalmazza:

- **Beruházások: 128 157 466 Ft** összegben lettek meghatározva, melyeket részletesen a 8. *melléklet* tartalmaz. Ebből az EU-s forrásból megvalósuló beruházásokat 85 181 500 Ft összegben részletesen a 11. *melléklet* mutatja be.
- **A Felújítások összege 1 584 373 973 Ft**, melyet a költségvetési rendelet 9. *melléklete* tartalmaz részletesen. Ebből EU-s forrásból megvalósuló felújítások összege 1 478 042 390 Ft, részletesen szintén a 11. *melléklet* tartalmazza.
- **Egyéb felhalmozási kiadások összege 161 226 930 Ft**, mely tartalmazza a lakástámogatás összegét 1 500 000 Ft összegben, és a TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017 Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés elnevezésű pályázat visszavont összegét, 159 726 930 Ft-ot.

**Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZEGÉT: 5 352 847 781 Ft-ban.**

**FINANSZÍROZÁSI KIADÁS-ként az ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetését terveztük 43 649 593 Ft-tal**, amely 2023. év decemberében, de 2024. évet érintően megelőlegezett nettó finanszírozás összegének visszavonásával egyenlő.

**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (KIADÁSI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN 5 396 497 374 Ft.**

### III. Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja, hogy a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletezettségű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit, amelyről a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

- aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
- ab) környezeti és egészségi következményeit,
- ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait.

#### **A rendelet-tervezet jelentősnek ítélt hatásai**

Az önkormányzatiság lehetővé teszi, hogy a választópolgárok helyi közössége – közvetlenül, illetőleg a választott helyi képviselők útján – önállóan és demokratikusan intézze a helyi érdekű közügyeket. Az önkormányzatok feladata többek között, hogy a lakosságot megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal ellássa.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján - a törvény keretei között - az önkormányzat a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és a kötelező önkormányzati feladatok ellátásáról egységes költségvetése szerint gondoskodik.

A helyi önállóságot anyagilag, szervezetileg és jogilag biztosító önkormányzatbarát környezetben a helyi önkormányzatok képessé válnak arra, hogy helyben egyfajta önfejlődési folyamatot indítsanak el, a közösség megelégedésére hatékonyan igazodjanak a helyi sajátosságok és igények sokszínűségéhez, önállóságukkal kapcsolódjanak az országos közfeladatok helyi érdekű megvalósításához.

Vásárosnamény hosszú távú talpon maradása és fejlődése csak akkor biztosítható, ha a költségvetési politika kiszámítható és fenntartható pénzügyi-gazdasági környezetet teremt. Ennek fontos része, hogy az önkormányzat hogyan hasznosítja a rendelkezésre álló vagyont, költségvetésében milyen feladatokra és mennyiben biztosít forrást a fejlesztéshez és a működéshez, úgy, hogy a helyi lakosságot, valamint a beregi térségben élő embereket megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal ellássa.

#### **Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**

A költségvetési rendelet Vásárosnamény és a beregi térség valamennyi lakosára hatással van közvetve és közvetlenül egyaránt. A költségvetési rendelet meghatározza az Önkormányzat, a Közös Hivatal, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó valamennyi, közfeladatot ellátó intézmény működési és fejlesztési keretét. Egyrészt a lakosoknak, a helyi vállalkozóknak, civil és egyéb szervezeteknek nyújtott támogatások, másrészt ezen társadalmi rétegektől – helyi adók, bírságok stb. formájában – származó bevételek alkotják az Önkormányzat meghatározó anyagi kereteit.

Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a településen élő emberek jövedelmi helyzetét. Az év elején megvalósult béremelések, melyek az Önkormányzati foglalkoztatottakat is érinti, illetve a segélyezettek ellátásai közvetett társadalmi hatással van az életszínvonal alakulására.

A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszédése befolyásolja az önkormányzat likviditását.

A költségvetési rendelet maximálisan igyekszik biztosítani a lakosság és a szervezetek számára nyújtott, jogszabályi feltételeken alapuló vagy önként vállalt ellátásokat.

Vásárosnamény város 2024. évi költségvetési rendelete – a jogszabályi környezetre reagálva, az ott megszabott mozgástérnek megfelelően - alakítja ki gazdálkodásának kereteit. A cél az, hogy Vásárosnamény a meglévő lehetőségeit kihasználva hosszú távon fenntarthassa a működőképességét, melyhez a takarékos és ésszerű gazdálkodás minden érintett szereplő részéről elengedhetetlen.

### **Várható környezeti és egészségi következményei**

Vásárosnamény Város Önkormányzata a Környezetvédelmi Alapján keresztül is hozzájárul a környezetvédelem feladataihoz. A Környezetvédelmi Alap pénzügyi kereteit a költségvetési rendelet tartalmazza. A városfejlesztés szinte minden területén kiemelt fontosságú a környezetvédelmi szempontok figyelembe vétele, így a rendelet tartalmazza részben a Környezetvédelmi Alap terhére, részben az Önkormányzat saját erejéből a TRV Zrt. által a szennyvíztisztító telepen eszközölt beruházásnak Önkormányzatunkat tulajdoni hányada arányában érintő fizetési kötelezettségét. Így a szennyvíztisztító telep biztonságosan üzemelhet tovább.

A költségvetés rendelkezik támogatás értékű működési kiadás formájában - az érvényes társulási megállapodások alapján - többek között család- és gyermekjóléti szolgálat, család- és gyermekjóléti központ feladatainak ellátásáról.

Az Önkormányzat üzemelteti a Biztos Kezdet Gyerekházat, mely elsősorban a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő 0-3 éves, az óvodáskort még el nem ért gyermekek és szüleik számára nyújt különböző személyiség- és kompetenciafejlesztő szolgáltatásokat.

Az „egészségtudatos” programok megszervezése céljából 200.000 Ft-ot tartalmaz a költségvetési rendelet.

Önkormányzatunk felelőssége, hogy senki se maradjon ellátatlan, és az egészségügyi intézmények, szolgáltatások a lakosság rendelkezésére álljanak. A költségvetési rendelet ennek érdekében tartalmazza az iskola-egészségügyi szolgálat működtetéséhez szükséges pénzügyi forrásokat is.

A rendelet tartalmazza a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ költségvetését, mely a szociális alapszolgáltatások (házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, idősök nappali ellátása, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, hajléktalanok átmeneti szállása) ellátásával, valamint az Idősök Otthona üzemeltetésével megteremti az arra rászorulóknak szakszerű ellátását.

### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása adminisztratív többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

### **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg. Az Áht. 24. § (2) és (3) bekezdése értelmében a jegyző által az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően elkészített költségvetésirendelettervezetet a polgármester február 15. napjáig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az elemi költségvetésről és az éves költségvetési beszámolóról az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

Az Ávr. 33. § (2) bekezdése értelmében az önkormányzati hivatal a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről az

önkormányzati rendelettervezet Képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár területileg illetékes szervéhez.

Az Áht. 83. § (6) bekezdése alapján amennyiben a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget (a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel), a helyi önkormányzatokért felelős miniszter **a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.**

**A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi állomány a rendeletben foglaltak szerint áll az Önkormányzat és a költségvetési szervek rendelkezésére. A szükséges tárgyi és pénzügyi feltételeket a Képviselő-testület a költségvetési rendelet megalkotásával biztosítja.

Előterjesztésem részét képezi a rendelet-tervezet, 18 db melléklet, és 7 db tájékoztató tábla.

A Pénzügyi Bizottság véleménye a testületi ülésen kerül ismertetésre.

*Az előterjesztést az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 27.§ (2) bekezdése alapján a Pénzügyi Bizottság, Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet 47. § (2) bekezdésének 7. pontja alapján a Városfejlesztési és Üzemeltetési Bizottság, a 48. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Jogi, Ügyrendi és Közbiztonsági Bizottság, valamint a 49. § (4) bekezdés 2. pontja alapján a Szociális, Egészségügyi és Művelődési Bizottság véleményezi.*

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékletét képező rendelet-tervezet elfogadni szíveskedjen!

Vásárosnamény, 2024. február 6.



  
Filep Sándor  
polgármester

**Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
..../2024. (.....) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

Vásárosnamény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2), 34. § (2) bekezdéseiben, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdésében, valamint Magyarország központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 58. § (6) és 74. § (3) bekezdéseiben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében eljárva, a Pénzügyi Bizottság írásos véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatalra (továbbiakban: Vásárosnaményi KÖH) és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:

- a) költségvetési bevételeinek főösszegét 2 319 230 768 Ft-ban, ebből:
  - aa) a működési bevételek összegét 2 251 293 413 Ft-ban,
  - ab) a felhalmozási bevételek összegét 67 937 355 Ft-ban;
- b) költségvetési kiadásainak főösszegét 5 352 847 781 Ft-ban, ebből:
  - ba) működési kiadások összegét 2 778 967 763 Ft-ban,
  - bb) felhalmozási kiadások összegét 2 573 880 018 Ft-ban;
- c) költségvetési egyenlegét -3 033 617 013 Ft-ban, ebből:
  - ca) működési célú hiányát 527 674 350 Ft-ban,
  - cb) felhalmozási célú hiányát 2 505 942 663 Ft-banhagyja jóvá.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a *1. melléklet* részletezik.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. és a 3. melléklet* részletezi.

(5) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

(6) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési pénzmaradványának igénybevételét rendeli el. Működési hiányon külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

(7) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételeinek 20%-át meg nem haladó, de legfeljebb 10 millió forint összegű fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből vagy az előző év költségvetési pénzmaradványának igénybevételével történik.

### 3. A költségvetés részletezése

#### 3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségeit a 4. melléklet részletezi.
- b) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az 5. melléklet tartalmazza.
- c) Az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 6. melléklet részletezi.
- d) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a 7. melléklet mutatja be.
- e) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 8. melléklet szerint határozza meg.
- f) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásainak felújításonkénti részletezését a 9. melléklet szerint határozza meg.
- g) Az Önkormányzat által nyújtott céljellegű és egyéb támogatásokat a 10. melléklet szerint hagyja jóvá államháztartáson kívülre, és államháztartáson belülre megosztásban.
- h) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 11. melléklet részletezi.
- i) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati szinten való megoszlását, azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 12. melléklet részletezi.
- j) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások költségvetési szervek összesen való megoszlását, azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 13. melléklet részletezi.
- k) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások költségvetési szerveknél való megoszlását, valamint az éves (engedélyezett) létszám-előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szerveknél a 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet, 17. melléklet, 18. mellékletek szerint határozza meg.

#### 4. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 14 563 737 Ft általános, 711 321 649 Ft céltartalékot állapít meg.

(2) Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület esetileg 6.000.000 Ft összegig a Polgármesterre ruházza át, 6.000.000 Ft összeg fölött a Képviselő-testület dönt. Hitelfelvételről a Képviselő-testület dönt.

## 5. §

Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2024. évben engedélyezett létszámát 204 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 21 főben, a mindösszesen a létszámot 225 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

## 4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

### 6. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.

(2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) Az intézmények tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni. A kiadások a bevételek teljesülési ütemére tekintettel teljesíthetők. A saját bevételből tervezett kiadás teljesítésére bevételi elmaradás esetén, annak mértékéig nem vállalható kötelezettség.

(4) Fizetési kötelezettséget a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig lehet vállalni és a kifizetéseket is ezen összeghatárig lehet teljesíteni. Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el.

(5) A költségvetési szerveknél a tárgyévben keletkezett bérmegetakarítás terhére jutalom év közben nem fizethető. Ez alól kivételt képez a jogszabály által előírt, kötelezően fizetendő jubileumi jutalom kifizetése. A polgármester előzetes hozzájárulásával - kivételes esetben - a költségvetési szerv vezetője állapíthat meg jutalmat.

(6) A költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúrájának magáncélú igénybevétele esetén köteles térítést előírni, a felhasználás,- az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével.

(7) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az Önkormányzat a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

### 7. §

(1) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a Polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

## 8. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési szervek vezetői részére 2024. december 31-ig az alábbi illetménykiegészítésre biztosít fedezetet az érintett intézmények költségvetésében:

- a) ha a magasabb vezetői megbízás ideje az 5 évet meghaladja, úgy a vezető garantált illetményének 10%-a,
- b) ha a magasabb vezetői megbízás ideje a 10 évet meghaladja, úgy a vezető garantált illetményének 20%-a erejéig.

(2) Az intézményvezető-helyettesek illetményének megállapításához – az (1) bekezdésben meghatározott rendező elv alapján, az abban meghatározott mérték 50%-a erejéig – a Képviselő-testület az érintett intézmények költségvetésében szintén fedezetet biztosít.

## 9. §

(1) Az Önkormányzat saját forrásai terhére – a Vásárosnaményi KÖH-nél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az illetményalapot 83 460 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Vásárosnaményi KÖH köztisztviselői részére cafetéria juttatás keretében személyenként nettó 400 000 Ft összegben biztosít keretet, melyet összevontan a személyi juttatások előirányzatai tartalmaznak.

## 10. §

(1) A Képviselő-testület – a Céltartalékok terhére - a Szociális, Egészségügyi és Művelődési Bizottság részére 1 200 000 Ft összegű keretösszeget biztosít támogatási célú felhasználásra.

(2) A Képviselő-testület elrendeli, hogy a Szociális, Egészségügyi és Művelődési Bizottság által adott támogatásoknak, pénzeszköz átadásoknak írásos megállapodáson kell alapulniuk.

(3) A támogatásokat 200 000 Ft összeghatár felett a [www.vasarosnameny.hu](http://www.vasarosnameny.hu) önkormányzati honlapon közzé kell tenni.

## 5. Az előirányzatok módosítása

### 11. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok között átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai – a (4)-(6) bekezdésekben foglalt kivételekkel - saját hatáskörben módosíthatók a kiemelt kiadási előirányzatokon belül, és egymás között átcsoportosíthatók.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv vezetője az intézmény éves előirányzatának megváltoztatását csak a pénzügyi és gazdasági feladatainak ellátását végző Vásárosnaményi KÖH – mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – vezetője útján kezdeményezheti a Képviselő-testületnél.



(5) Az intézmények részére engedélyezett létszám és a személyi juttatások előirányzatának megváltoztatására év közben csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(6) A költségvetési szerv kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatását az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítését megelőző hónap utolsó napjáig, december 31-ei hatállyal, – írásban, szöveges indoklással a jegyzőnek köteles bejelenteni.

(8) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a normatív hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, vagy törli, az intézkedés kihirdetését követő legközelebbi – szükség esetén rendkívüli - ülésre a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(9) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(10) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat-túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

## **6. A gazdálkodás szabályai**

### **12. §**

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 174/2020. (XII.07.) számú önkormányzati határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) A Vásárosnaményi KÖH - mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv - által az önállóan működő költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.

(4) A Vásárosnaményi KÖH Pénzügyi- és Gazdálkodási Osztályának Osztályvezetője látja el valamennyi önállóan működő költségvetési szerv esetében a pénzügyi ellenjegyzési feladatokat.

(5) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(6) A Vásárosnaményi KÖH, valamint a hozzá tartozó költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

### 13. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési szervet az éves elemi költségvetési beszámoló értékeléséről és jóváhagyásáról, az általa szükségesnek tartott intézkedésekről a pénzmaradvány jóváhagyásának időpontjáig írásban értesíti.

(2) A költségvetési szerv pénzmaradványából az irányító szervet illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti összeg,
- b) a normatív támogatások jogosultságot meghaladó többlete,
- c) az irányító szerv költségvetéséből meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összeg,
- d) az engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből a létszámfeltöltés elmaradása miatt fel nem használt összeg,
- e) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.

(3) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

(4) A pénzmaradvány költségvetési szervet meg nem illető összegét a költségvetési szervnek a pénzmaradvány jóváhagyását követő 8 napon belül az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára kell az érintett előirányzatok módosítása mellett befizetnie.

### 14. §

A költségvetési szervek pénzellátásáról a Polgármester a Vásárosnaményi KÖH Pénzügyi és Gazdálkodási Osztályán keresztül köteles gondoskodni a jelen rendelet előirányzatainak figyelembe vételével, időarányosan, minden hó utolsó munkanapjáig.

### 15. §

(1) A Környezetvédelmi Alap (a továbbiakban: KA) számláján lévő összeg felhasználásáról a Képviselő-testület a 2024. évi Környezetvédelmi Ütemterv meghatározása keretében dönt.

(2) A KA tárgyévi további felhasználásáról – a KA zárszámadásban jóváhagyott összege erejéig - a Városfejlesztési és Üzemeltetési Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

(3) Az elkülönített számlán kezelt Lakásalap (a továbbiakban: LA) bevételeit csak a lakások és helyiségek bérletéről és elidegenítéséről szóló törvény rendelkezései szerint lehet felhasználni, bevételei más célra – véglegesen – nem vonhatók el. A más célú ideiglenes felhasználást – visszapótlási kötelezettség határidőhöz kötött egyidejű előírása mellett – a Képviselő-testület külön döntésével engedélyezheti. Az Alap fel nem használt részét a következő évben az Alap bevételeként kell tervezni.

(4) A felhasználási célok meghatározásáról – az Önkormányzat gazdasági programjával, a településfejlesztési, illetve rendezési tervekkel, az adott évre vonatkozó elfogadott önkormányzati költségvetési rendelettel, valamint az aktuális pályázati lehetőségekkel összhangban a Pénzügyi Bizottság, valamint a Városfejlesztési és Üzemeltetési Bizottság javaslata alapján – évente a Képviselő-testület jogosult dönteni.

(5) Az Alap felhasználásáról – a zárszámadás előterjesztésekor –, míg az előírt visszapótlás teljesítéséről a meghatározott határidő lejártát követően a Polgármester köteles a Képviselő-testületet részletesen tájékoztatni.

(6) Az Alappal kapcsolatos adminisztratív feladatokat a Vásárosnaményi KÖH Pénzügyi és Gazdálkodási Osztálya végzi.

## **7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

### **16. §**

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek gazdálkodásának ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a Jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Beregi Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a Jegyző köteles gondoskodni.

## **8. Záró és vegyes rendelkezések**

### **17. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Filep Sándor  
polgármester

dr. Deák Ferenc  
jegyző

**Z Á R A D É K :**

A rendelet 2024. február ..... napján került kihirdetésre.

dr. Deák Ferenc  
jegyző

## Általános indokolás

### I.

#### Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2024. évben

Az éves költségvetés alapját az Önkormányzat működési (állami) támogatásán kívül az Önkormányzat és költségvetési szervei tekintetében az államháztartáson belülről átvett céljellegű támogatások, közhatalmi bevételek, a céljellegű saját bevételek, valamint kölcsönök visszatérülése, igénybevétele képezi.

A működési kiadások a hatályos jogszabályi környezetnek, és változásoknak megfelelően kerültek meghatározásra.

A felhalmozási kiadások tervszámainak meghatározásakor elsősorban a folyamatban lévő beruházások, felújítások költségvetési adatait, valamint az idei évre betervezett saját erős fejlesztéseket vettük figyelembe. Külön kiemelésre kerültek az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek.

### II.

#### A költségvetési politika céljai és keretei

Az Önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben meghatározott feladatok ellátására a működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja. A feladatfinanszírozási rendszerben a kötelezően ellátandó feladatokhoz az Országgyűlés a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szintnek megfelelő támogatást biztosít.

A költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező és önként vállalt, illetve állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban is be kell mutatni.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek (intézmények) vezetőivel, Vásárosnamény Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat vezetőjével az egyeztetés külön-külön megtörtént. Az egyeztetésről jegyzőkönyv formájában írásos anyag készült.

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

A rendelet szervezeti (személyi) hatályát szabályozza oly módon, hogy mely önkormányzati szervekre, intézményekre terjed ki.

### **A 2. §-hoz**

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások főösszegeit, azok működési és felhalmozási megbontását tartalmazza, illetve a költségvetési egyenleg összegét, szintén megbontva működési,- felhalmozási többlet és hiány szerint. Külön mellékletben kerülnek bemutatásra az önkormányzat működési célú, illetve felhalmozási célú bevételei és kiadásai, valamint a kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok is.

A működési és felhalmozási hiány finanszírozási módját tartalmazza, figyelembe véve, hogy működési hiány nem tervezhető.

### **A 3. §-hoz**

A jogszabályi követelményeknek megfelelően a rendelet mellékleteiben részletesen bemutatásra kerülnek az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei, valamint az Önkormányzat saját bevételei az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség arányának megállapításához.

Külön melléklet részletezi az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait, valamint az állami költségvetésből juttatott normatív támogatásait.

Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházásokat, és felújításokat, bemutatva az EU-s forrásokból megvalósuló fejlesztéseket szintén különálló mellékletek tartalmazzák.

Az Önkormányzat által 2024. évben nyújtani kívánt céljellegű támogatások önálló mellékletben kerülnek meghatározásra.

A rendeletben külön-külön mérlegek állapítják meg a kötelező, az önként vállalt, illetve állami (államigazgatási) feladatokkal kapcsolatban tervezett bevételek és kiadások előirányzatait, önkormányzati és intézmények összesen megbontásban.

Szintén meghatározásra kerülnek a rendeletben az Önkormányzat, a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal, továbbá az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai.

### **A 4. §-hoz**

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési rendelet általános és céltartalékot állapít meg. A Képviselő-testület rendelkezési jogát állapítja meg a hitel-felvételről, illetve a Polgármester rendelkezési jogát az általános tartalék felhasználásáról, amely esetenként 6 000 000 Ft lenne.

### **Az 5. §-hoz**

A rendelet költségvetési szervenként külön-külön állapítja meg az éves létszám előirányzatot, illetve a közfoglalkoztatottak létszámát e szakaszban pedig az összesített létszám látható.

### **A 6. §-hoz**

A gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodásra vonatkozóan tartalmaz előírásokat. A jóváhagyott előirányzatok betartására tartalmaz rendelkezéseket. Jubileumi jutalom kifizetésére ír elő kötelezettségeket.

Az önkormányzati biztos kirendelését szabályozza, valamint meghatározza a tartozásállomány nagyságát. Az önkormányzati biztos kirendelése a meghatározott esetben kötelező, amit az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény is előír.

#### **A 7. §-hoz**

A kiegészítő támogatás igényléséről rendelkezik. A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket állapítja meg.

#### **A 8. §-hoz**

Az intézményvezetők és helyettesek részére megállapított illetménykiegészítést tartalmazza.

#### **A 9. §-hoz**

Rendelkezik az Önkormányzat - saját forrásai terhére – a Képviselő-testület hivatalánál (Vásárosnaményi KÖH) foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 83 460 Ft-os összegéről.

A köztisztviselők részére megállapított – törvényi maximumnak megfelelő - cafetéria keretet is tartalmazza, személyenként nettó 400 000 Ft összegben.

#### **A 10. §-hoz**

A Szociális, Egészségügyi és Művelődési Bizottság részére megállapított keretösszeget tartalmazza 1 200 000 Ft összegben. Rendelkezik arról, hogy a támogatásoknak írásos megállapodáson kell alapulnia, a támogatásokat 200 000 Ft felett az Önkormányzat honlapján közzé kell tenni.

#### **A 11. §-hoz**

A költségvetési rendelet módosítására, az azzal kapcsolatos hatáskörökre, határidőkre, a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás módjaira, az előirányzat túllépés felelősségére vonatkozóan ír elő kötelezettségeket.

#### **A 12. §-hoz**

A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzata feletti rendelkezési jogköröket szabályozza. Az intézményvezetők hatáskörében van az előirányzatok fölötti rendelkezés joga, az ellenjegyzés joga a Vásárosnaményi KÖH-nél. Ez annyit jelent, hogy a Vásárosnaményi KÖH ellenőrzi azt, hogy az adott döntéssel, kiadási tervvel nem lépi-e túl az intézmény a költségvetési előirányzatát. Ez egy nagyon fontos jogosultság, hisz az önkormányzat összköltségvetése, csak és kizárólag az előirányzatokat maximálisan betartó gazdálkodással tartható.

#### **A 13. §-hoz**

Az éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló felülvizsgálatáról, jóváhagyásáról és a pénzmaradvány felhasználásáról, korlátozásáról rendelkezik.

#### **A 14. §-hoz**

Az intézmények pénzellátásáról rendelkezik.

#### **A 15. §-hoz**

A Környezetvédelmi és a Lakás Alap felhasználásáról rendelkezik. Ezen alapok csak meghatározott célok teljesítésére fordítható összegeket tartalmaznak. Törvény határozza meg a lehetséges felhasználási célokat.

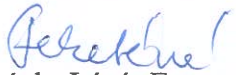
#### **A 16. §-hoz**

A költségvetési szervek gazdálkodásának ellenőrzéséről rendelkezik.

#### **A 17. §-hoz**

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

Ellenőrizte:



Feketéné dr. Lázár Emese  
aljegyző

Az előterjesztés és a rendelet tervezete törvényességi szempontból megfelel.

Vásárosnamény, 2024. február 6.



dr. Deák Ferenc  
jegyző

VÁSÁROSNAMENY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

I. melléklet az .../2024. (... ..) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)</b>	<b>1 282 120 956</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	344 342 214
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	361 302 512
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	303 940 780
1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	216 767 777
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	55 767 673
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>254 138 501</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	254 138 501
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>19 437 355</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	19 437 355
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	19 437 355
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>389 300 000</b>
4.1.	Építményadó	24 500 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	6 500 000
4.3.	Iparüzési adó	353 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 300 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>320 933 956</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	9 400 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	129 492 360
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	26 453 602
5.4.	Tulajdonosi bevételek	7 820 144
5.5.	Ellátási díjak	107 702 760
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	36 890 090
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	3 175 000
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>48 500 000</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	38 500 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	10 000 000
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>4 800 000</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 800 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)</b>	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)</b>	<b>2 319 230 768</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)</b>	<b>20 000 000</b>
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	20 000 000
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>3 057 266 606</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 057 266 606
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>16.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>3 077 266 606</b>
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>5 396 497 374</b>



## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)</b>	<b>3 479 089 412</b>
1.1.	Személyi juttatások	1 214 914 213
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	160 045 594
1.3.	Dologi kiadások	776 943 253
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 900 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	576 400 966
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	268 248 286
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	228 952 680
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	200 000
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	79 000 000
1.18.	Tartalékok	725 885 386
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	14 563 737
1.20.	- Céltartalék	711 321 649
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>1 873 758 369</b>
2.1.	Beruházások	128 157 466
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	85 181 500
2.3.	Felújítások	1 584 373 973
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	1 478 042 390
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	161 226 930
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	159 726 930
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500 000
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>5 352 847 781</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)</b>	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>43 649 593</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	43 649 593
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	<b>43 649 593</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)</b>	<b>5 396 497 374</b>

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban

<b>1</b>	<b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)</b>	<b>-3 033 617 013</b>
<b>2.</b>	<b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)</b>	<b>3 033 617 013</b>
	<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>204</b>
	<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>21</b>

**VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (KÖTELEZŐ FELADATOK)**

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)</b>	<b>1 177 515 047</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	344 342 214
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	361 302 512
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	199 334 871
1.4.	Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	216 767 777
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	55 767 673
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>243 847 661</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	243 847 661
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>19 437 355</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	19 437 355
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	19 437 355
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>389 300 000</b>
4.1.	Építményadó	24 500 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	6 500 000
4.3.	Iparüzési adó	353 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 300 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>221 855 164</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	8 000 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	87 877 457
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	23 800 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	7 820 144
5.5.	Ellátási díjak	64 702 760
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	26 602 803
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	3 052 000
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>48 500 000</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	38 500 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	10 000 000
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>200 000</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	200 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)</b>	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)</b>	<b>2 100 655 227</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	<b>20 000 000</b>
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	20 000 000
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>994 884 041</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	994 884 041
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>16.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>1 014 884 041</b>
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>3 115 539 268</b>

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)</b>	<b>2 341 680 582</b>
1.1.	Személyi juttatások	1 061 542 821
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	139 928 267
1.3.	Dologi kiadások	601 325 701
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 900 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	499 420 056
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	268 248 286
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	227 971 770
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	200 000
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 000 000
1.18.	Tartalékok	14 563 737
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	14 563 737
1.20.	- Céltartalék	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>730 209 093</b>
2.1.	Beruházások	41 411 266
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	687 297 827
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 500 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500 000
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>3 071 889 675</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)</b>	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>43 649 593</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	43 649 593
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	<b>43 649 593</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)</b>	<b>3 115 539 268</b>

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-971 234 448
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	971 234 448
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		176
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		21

**VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK)**

**B E V É T E L E K**

1. sz. táblázat

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)</b>	<b>104 605 909</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	104 605 909
1.4.	Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>10 290 840</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	10 290 840
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>99 078 792</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 400 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	41 614 903
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	2 653 602
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	43 000 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 287 287
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	123 000
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>4 600 000</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	4 600 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)</b>	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)</b>	<b>218 575 541</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>2 062 382 565</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 062 382 565
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>16.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>2 062 382 565</b>
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ES FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>2 280 958 106</b>

## KIADÁSOK

## 2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)</b>	<b>1 137 408 830</b>
1.1.	Személyi juttatások	153 371 392
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 117 327
1.3.	Dologi kiadások	175 617 552
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	76 980 910
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	980 910
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	76 000 000
1.18.	Tartalékok	711 321 649
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	711 321 649
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>1 143 549 276</b>
2.1.	Beruházások	86 746 200
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	85 181 500
2.3.	Felújítások	897 076 146
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	1 478 042 390
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	159 726 930
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	159 726 930
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>2 280 958 106</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)</b>	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)</b>	<b>2 280 958 106</b>

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

## 3. sz. táblázat

Forintban

<b>1</b>	<b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)</b>	<b>-2 062 382 565</b>
<b>2.</b>	<b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)</b>	<b>2 062 382 565</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>28</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>0</b>

**VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (ÁLLAMI, ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK)**

**B E V É T E L E K**

1. sz. táblázat

Forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)</b>	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)</b>	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)</b>	
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>16.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ES FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	

## KIADÁSOK

## 2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)</b>	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Arkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)</b>	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)</b>	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)</b>	

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

## 3. sz. táblázat

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0

**VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege**  
 (Önkormányzati szinten)

Forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 282 120 956	Személyi juttatások	1 214 914 213
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	254 138 501	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	160 045 594
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	776 943 253
4.	Közhatalmi bevételek	389 300 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 900 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	4 800 000	Egyéb működési célú kiadások	576 400 966
6.	5.-ből EU-s támogatás		Tartalek	25 763 737
7.	Egyéb működési bevételek	320 933 956		
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
<b>13.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)</b>	<b>2 251 293 413</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>2 778 967 763</b>
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	1 235 830 548	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 215 830 548	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel	20 000 000	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	43 649 593
<b>22.</b>	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)</b>	<b>1 235 830 548</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)</b>	<b>43 649 593</b>
<b>23.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>3 487 123 961</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>2 822 617 356</b>
<b>24.</b>	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>527 674 350</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>
<b>25.</b>	<b>Tárgyévi hiány:</b>	<b>-</b>	<b>Tárgyévi többlet:</b>	<b>664 506 605</b>



**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege**  
(Önkormányzati szinten)

Forinban!

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	19 437 355	Beruházások	128 157 466
2.	1.-ből EU-s támogatás	19 437 355	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	85 181 500
3.	Felhalmozási bevételek	48 500 000	Felújítások	1 584 373 973
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	1 478 042 390
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	161 226 930
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	700 121 649
<b>12.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)</b>	<b>67 937 355</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)</b>	<b>2 573 880 018</b>
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>1 841 436 058</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 841 436 058	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
<b>25.</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b>	<b>1 841 436 058</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)</b>	
<b>26.</b>	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>1 909 373 413</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>2 573 880 018</b>
<b>27.</b>	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>2 505 942 663</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>
<b>28.</b>	<b>Tárgyévi hiány:</b>	<b>664 506 605</b>	<b>Tárgyévi többlet:</b>	<b>-</b>

**Vásárosnamény Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségei***Forintban!*

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2025.	2026.	2027.	
A	B	C	D	E	F
1.		-	-	-	-
2.		-	-	-	-
3.		-	-	-	-
4.	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-	-

5. melléklet az .../2024. (... ..) önkormányzati rendelethez

**Vásárosnamény Város Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi fizetési kötelezettségének megállapításához**

*Forintban !*

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2023. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adókból és a települési adóból származó bevétel	384 000 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	82 627 457
3.	Osztalék, koncessziós díj, és hozambevétel	
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	48 500 000
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevételek	5 300 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>520 427 457</b>

\*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

**Vásárosnamény Város Önkormányzata 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai***Forintban !*

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
A	B	C
1.	Egyéb tervezett felújítások	-
2.	Felhalmozási célú hitelfelvétel folyamatban lévő beruházások, felújítások önerejének biztosítására	-
3.	Egyéb külső finanszírozási kiadások (korábban felvett hitelek törlesztésére)	-
4.	<b>ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE</b>	-

## A 2024. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím		Eredeti előirányzat
Sorszám	Megnevezése	
1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	224 868 454
2.	1.1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	27 201 200
3.	1.1.1.3. Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	20 502 000
4.	1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása	13 443 175
5.	1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása	9 570 435
6.	1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	23 814 000
7.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	22 950
8.	1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása támogatása	24 920 000
<b>9.</b>	<b>1.1 A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK TÁMOGATÁSA (1.+ ... +8.)</b>	<b>344 342 214</b>
10.	1.2.1.3. Óvodaműködtetési támogatás – üzemeltetési támogatás	-
11.	1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás	49 643 712
12.	1.2.2. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	216 834 800
13.	1.2.5. pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	94 824 000
<b>14.</b>	<b>1.2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA (10.+ ... +13.)</b>	<b>361 302 512</b>
15.	1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat	15 279 130
16.	1.3.2.2.1. Család- és gyermekjóléti központ	63 800 940
17.	1.3.2.2.2. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	24 767 488
18.	1.3.2.3. Szociális étkeztetés	8 486 000
19.	1.3.2.4.1. Szociális segítés	175 000
20.	1.3.2.4.2. Személyi gondozás	27 112 500
21.	1.3.2.5. Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	6 047 200
22.	1.3.2.6. Időskorúak nappali intézményi ellátása	6 996 600
23.	1.3.2.13. Hajléktalanok átmeneti intézményei	8 587 000
24.	1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	23 009 400
25.	1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	18 462 600
26.	1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás	11 245 213
<b>27.</b>	<b>1.3.3. Bölcsőde, minibölcsőde támogatása (24.+25.+26.)</b>	<b>52 717 213</b>
28.	1.3.4.1. Bértámogatás	57 991 200
29.	1.3.4.2. Intézményüzemeltetési támogatás	31 980 509
<b>30.</b>	<b>1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások támogatása (28.+29.)</b>	<b>89 971 709</b>
<b>31.</b>	<b>1.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (15.+ ...+23.+27.+30.)</b>	<b>303 940 780</b>
32.	1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	99 803 400
33.	1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatása	115 556 192
34.	1.4.2. Szunidei etkeztetés támogatása	1 408 185
<b>35.</b>	<b>1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (32.+33.+34.)</b>	<b>216 767 777</b>
<b>35.</b>	<b>1.5. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása</b>	<b>18 821 565</b>
36.	1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	18 821 565
<b>37.</b>	<b>1. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA 1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.</b>	<b>1 245 174 848</b>
38.	2.3.2.3. Települési önkormányzatok múzeális intézményi feladatainak támogatása	19 000 000
39.	2.3.3 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	17 946 108
<b>40.</b>	<b>2.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak működési célú támogatása (40. + 41.)</b>	<b>36 946 108</b>
<b>41.</b>	<b>2. A helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai</b>	<b>36 946 108</b>
<b>42.</b>	<b>ELŐIRÁNYZAT ÖSSZESEN (1 + 2)</b>	<b>1 282 120 956</b>
43.	42.5.5. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	268 248 286
44.	Eelőirányzat összesen szolidaritási hozzájárulás levonásával	1 013 872 670

**Vásárosnamény Város Önkormányzatának  
beruházási (felhalmozási) kiadási előirányzata beruházásonként**

Forintban !

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi előirányzat	2024. év utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F	G
2.	Településrendezési terv	23 244 060	2019-2024	22 243 300	1 000 760	-
11.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 Zöld- és kékinfrastruktúra, valamint kerékpárosbarát fejlesztés Vásárosnaményban	254 188 200	2022-2025		58 131 500	196 056 700
16.	TOP_PLUSZ-1.1.3-21 Kraszna sétány kialakítás	450 087 000	2023-2026		27 050 000	423 037 000
17.	Önkormányzat kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	5 024 000	2023-2024		5 024 000	-
18.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - Városi TV technikai fejlesztése	500 000	2024-2024		500 000	-
19.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	754 000	2024-2024		754 000	-
20.	Játékkországi Óvodái - játszóudvar kialakítás	75 000 000	2024-2026		25 000 000	762 000
21.	Játékkországi Óvodái - kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	762 000	2024-2024		762 000	-
22.	Beregi Múzeum - informatikai eszközök beszerzése	300 000	2024-2024		300 000	-
23.	Beregi Múzeum - kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	300 000	2024-2024		300 000	-
25.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Eötvös konyha toronysütő beszerzés	1 067 943	2024-2024		1 067 943	-
	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Kölcsey konyha toronysütő beszerzés	1 067 943	2024-2024		1 067 943	-
	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Petőfi konyha hűtő, gázszámoló, burgonyakoptató beszerzés	1 920 310	2024-2024		1 920 310	-
	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Nagykonyha hűtő beszerzés	809 060	2024-2024		809 060	-
26.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	1 199 700	2024-2024		1 199 700	-
	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - informatikai fejlesztés	2 000 250	2024-2024		2 000 250	-
28.	KÖH kisértékű eszközök beszerzése	635 000	2022-2022		635 000	-
29.	KÖH informatikai fejlesztés	635 000	2022-2022		635 000	-
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>810 159 260</b>		<b>22 243 300</b>	<b>128 157 466</b>	<b>619 855 700</b>

**Vásárosnamény Város Önkormányzatának  
felújítási (felhalmozási) kiadási előirányzata felújításokként**

Forintban !

Sorszám	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi előirányzat	2024. év utáni szükséglet (6=2 - 4 - 5)
A	B	C	D	E	F	G
1.	Üzlethelyiségek, piaci alapú lakások, szolgálati lakások felújítása	10 000 000	2024-2024		10 000 000	-
2.	Szennyvíz hálózat szakaszos cseréje	30 000 000	2024-2024		30 000 000	-
3.	Köztemető - úthálózat aszfaltozás	12 400 000	2024-2024		12 400 000	-
4.	Belterületi utak felújítása	10 000 000	2024-2024		10 000 000	-
5.	Szennyvíz hálózati elemek felújítása bérletij terhére	9 931 583	2024-2024		9 931 583	-
6.	VP6-7.2.1.1-21.Vásárosnamény egyes külterületi útjainak infrastrukturális fejlesztése 2.	184 908 999	2023-2024	154 262 414	30 646 585	-
7.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-SB1-2022-00000 Bethlen Gábor utca és Iskola utca korszerűsítése Vásárosnaményban	192 546 247	2023-2024	9 107 170	183 439 077	-
9.	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00012A Petőfi Sándor Általános Iskola és Könyvtár energetikai felújítása	396 535 082	2023-2024	29 654 500	366 880 582	-
10.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 Zöld- és kékinfrastruktúra, valamint kerékpárosbarát fejlesztés Vásárosnaményban	926 794 146	2022-2025	12 750 000	897 076 146	16 968 000
11.	Szociális bérlakások felújítása	4 000 000	2024-2024		4 000 000	-
12.	Önkormányzati intézmények felújítása	30 000 000	2024-2024		30 000 000	-
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 807 116 057</b>		<b>205 774 084</b>	<b>1 584 373 973</b>	<b>16 968 000</b>

**Vásárosnamény Város Önkormányzata**  
**2024. évi működési célú egyéb támogatás kiadási előirányzata**

*Forintban!*

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás összege
A	B	C
1.	VITKA Nonprofit Kft. részére működési célú pénzeszköz átadás	40 000 000
2.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási kerete	25 000 000
3.	Időskorúak támogatása	8 000 000
4.	Nyírségi Kerékpáros Sportegyesület	3 000 000
5.	Önkormányzati Tűzoltóság Támogatása	3 000 000
<b>6.</b>	<b>Államháztartáson kívülre összesen (1.+.....+5.)</b>	<b>79 000 000</b>
7.	Bursa Hungarica ösztöndíj	2 350 000
8.	Működési célú támogatás Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	750 000
9.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolg. és közp. normatíva	79 080 060
10.	BEREGTÖT bölcsődei normatíva	52 717 213
11.	BEREGTÖT óvodai és iskolai szociális segítő normatíva	24 767 488
12.	BEREGTÖT belsőellenőrzési feladathoz való hozzájárulás	2 288 940
13.	BEREGTÖT munkaszervezeti feladathoz való hozzájárulás	560 000
14.	BEREGTÖT KFI működési hozzájárulás	6 492 620
15.	BEREGTÖT 2024. évi tagdíj	4 809 646
16.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolgálat önk. hozzájárulás	7 950 927
17.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti központ önk. hozzájárulás	16 319 849
18.	BEREGTÖT bölcsőde önkormányzati hozzájárulás	18 989 657
19.	BEREGTÖT óvodai és iskolai szociális segítő önk. hozzájárulás	11 645 360
20.	TOP-5.3.1 Itthon, otthon-közösségben a Beregben fel nem használt támogatás visszafizetése	230 920
<b>21.</b>	<b>Államháztartáson belülrre összesen (6.+ ...+20.)</b>	<b>228 952 680</b>
<b>Mindösszesen</b>		<b>307 952 680</b>



**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek  
bevételei, kiadásai, és hozzájárulások más projektekhez**

EU-s projekt neve, azonosítója:

**VP6-7.2.1.1-21. Vásárosnamény egyes külterületi útjainak infrastrukturális fejlesztése 2.**

Forint!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	Összes tervezett forrás, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előtti tervezett forrás, kiadás	2024. évi eredeti előirányzat	2024. év utáni tervezett forrás, kiadás
<b>Adminisztratív költségek</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
Saját erő	15 458 970	15 458 970		
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	188 963 735	169 526 380	19 437 355	
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>204 422 705</b>	<b>184 985 350</b>	<b>19 437 355</b>	
Személyi jellegű		-		
Beruházások, beszerzések	184 908 999	154 262 414	30 646 585	
Szolgáltatások igénybe vétele	19 513 706	16 534 380	2 979 326	
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>204 422 705</b>	<b>170 796 794</b>	<b>33 625 911</b>	

EU-s projekt neve, azonosítója:

**TOP\_PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 Zöld- és kékinfrastruktúra, valamint  
kerékpárosbarát fejlesztés Vásárosnaményban**

Forint!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	Összes tervezett forrás, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előtti tervezett forrás, kiadás	2024. évi eredeti előirányzat	2024. év utáni tervezett forrás, kiadás
<b>Adminisztratív költségek</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	1 251 488 933	1 251 488 933		
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>1 251 488 933</b>	<b>1 251 488 933</b>		
Személyi jellegű	14 878 440	6 199 350	4 959 480	3 719 610
Beruházások, beszerzések	1 180 982 381	29 718 000	955 207 646	196 056 735
Szolgáltatások igénybe vétele	55 628 112	5 232 425	18 883 587	31 512 100
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>1 251 488 933</b>	<b>41 149 775</b>	<b>979 050 713</b>	<b>231 288 445</b>

EU-s projekt neve, azonosítója:

**TOP\_PLUSZ-1.2.3-21-SB1-2022-00000 Bethlen Gábor utca és Iskola utca  
korszerűsítése Vásárosnaményban**

Forint!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	Összes tervezett forrás, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előtti tervezett forrás, kiadás	2024. évi eredeti előirányzat	2024. év utáni tervezett forrás, kiadás
<b>Adminisztratív költségek</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	199 971 077	199 971 077		
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>199 971 077</b>	<b>199 971 077</b>		
Személyi jellegű	3 706 597	1 950 841	1 755 756	
Beruházások, beszerzések	192 546 247	9 107 170	183 439 077	
Szolgáltatások igénybe vétele	3 718 233	1 575 804	2 142 429	
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>199 971 077</b>	<b>12 633 815</b>	<b>187 337 262</b>	

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek  
bevételei, kiadásai, és hozzájárulások más projektekhez**

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP\_PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00012 A Petőfi Sándor Általános Iskola és Könyvtár  
energetikai felújítása

Forint!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	Összes tervezett forrás, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előtti tervezett forrás, kiadás	2024. évi eredeti előirányzat	2024. év utáni tervezett forrás, kiadás
<b>Adminisztratív költségek</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	438 780 006			438 780 006
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>438 780 006</b>			<b>438 780 006</b>
Személyi jellegű	14 895 350	14 113 003	782 347	
Beruházások, beszerzések	396 534 982	29 654 400	366 880 582	
Szolgáltatások igénybe vétele	27 349 674	3 045 589	24 304 085	
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>438 780 006</b>	<b>46 812 992</b>	<b>391 967 014</b>	

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP\_PLUSZ-1.1.3-21 Kraszna sétány kialakítás

Forint!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	Összes tervezett forrás, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előtti tervezett forrás, kiadás	2024. évi eredeti előirányzat	2024. év utáni tervezett forrás, kiadás
<b>Adminisztratív költségek</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	498 424 890	498 424 890		
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>498 424 890</b>	<b>498 424 890</b>		
Személyi jellegű	9 934 300	1 915 655	3 440 300	4 578 345
Beruházások, beszerzések	450 087 000		27 050 000	423 037 000
Szolgáltatások igénybe vétele	38 403 590	9 789 455	12 176 590	16 437 545
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>498 424 890</b>	<b>11 705 110</b>	<b>42 666 890</b>	<b>444 052 890</b>

Megnevezés:	<b>ÖNKORMÁNYZAT (ÖSSZESEN)</b>	<b>01</b>
		<b>1</b>

1. sz. táblázat

Forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>1 282 120 956</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	344 342 214
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	361 302 512
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	303 940 780
1.4.	Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	216 767 777
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	55 767 673
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>254 138 501</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	254 138 501
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>19 437 355</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	19 437 355
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	19 437 355
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>389 300 000</b>
4.1.	Építményadó	24 500 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	6 500 000
4.3.	Iparüzési adó	353 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 300 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>148 190 304</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	9 400 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	92 247 457
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	25 253 602
5.4.	Tulajdonosi bevételek	7 820 144
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 294 101
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	3 175 000
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>48 500 000</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	38 500 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	10 000 000
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+ ... + 7.3.)</b>	<b>4 800 000</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	4 800 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>2 146 487 116</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)</b>	<b>20 000 000</b>
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	20 000 000
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)</b>	<b>3 045 133 400</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 045 133 400
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>16.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +15.)</b>	<b>3 065 133 400</b>
<b>17.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>5 211 620 516</b>

2. sz. táblázat

Forintban !

Kiadások		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>1 992 020 649</b>
1.1.	Személyi juttatások	237 291 544
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 575 389
1.3.	Dologi kiadások	399 967 364
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 900 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	576 400 966
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírásokon alapuló befizetések	268 248 286
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönöktörlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	228 952 680
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	200 000
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	79 000 000
1.18.	Tartalékok	725 885 386
1.19.	1.18-ből - Általános tartalék	14 563 737
1.20.	- Céltartalék	711 321 649
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>1 836 807 163</b>
2.1.	Beruházások	91 206 260
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	85 181 500
2.3.	Felújítások	1 584 373 973
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	1 478 042 390
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	161 226 930
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	159 726 930
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500 000
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>3 828 827 812</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>	<b>1 382 792 704</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	43 649 593
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	1 339 143 111
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	<b>1 382 792 704</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)</b>	<b>5 211 620 516</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>38</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>21</b>

Megnevezés:	01
<b>ÖNKORMÁNYZAT (KÖTELEZŐ FELADAT)</b>	<b>2</b>

1. sz. táblázat

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>1 177 515 047</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	344 342 214
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	361 302 512
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	199 334 871
1.4.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	216 767 777
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	55 767 673
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>243 847 661</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	243 847 661
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>19 437 355</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	19 437 355
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	19 437 355
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>389 300 000</b>
4.1.	Építményadó	24 500 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	6 500 000
4.3.	Iparüzési adó	353 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 300 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>128 173 039</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	8 000 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	79 027 457
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	22 600 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	7 820 144
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 673 438
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	3 052 000
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>48 500 000</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	38 500 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	10 000 000
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>200 000</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	200 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>2 006 973 102</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	<b>20 000 000</b>
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	20 000 000
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>984 150 835</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	984 150 835
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>16.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>1 004 150 835</b>
<b>17.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>3 011 123 937</b>

2. sz. táblázat

Forintban!

Kiadások		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai(1.1+...+1.5.)</b>	<b>1 041 961 907</b>
1.1.	Személyi juttatások	186 501 052
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 849 161
1.3.	Dologi kiadások	295 727 901
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 900 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	499 420 056
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	268 248 286
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	227 971 770
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	200 000
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 000 000
1.18.	Tartalékok	14 563 737
1.19.	1.18.-ből - Általános tartalék	14 563 737
1.20.	- Céltartalék	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>694 322 587</b>
2.1.	Beruházások	5 524 760
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	687 297 827
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 500 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500 000
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>1 736 284 494</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>	<b>1 274 839 443</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	43 649 593
6.3.	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	1 231 189 850
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	<b>1 274 839 443</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)</b>	<b>3 011 123 937</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>29</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>21</b>

Megnevezés:	<b>01</b>
<b>ÖNKORMÁNYZAT (ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT)</b>	<b>3</b>

1. sz. táblázat

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>104 605 909</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	104 605 909
1.4.	Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>10 290 840</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	10 290 840
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+.....+4.7.)</b>	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>20 017 265</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 400 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	13 220 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	2 653 602
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 620 663
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	123 000
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>4 600 000</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülől	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér AH-n kívülől	4 600 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülől	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér AH-n kívülől	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	<b>139 514 014</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülől (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)</b>	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>2 060 982 565</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 060 982 565
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>16.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>2 060 982 565</b>
<b>17.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>2 200 496 579</b>

2. sz. táblázat

Forintban !

Kiadások		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai(1.1+...+1.5.)</b>	<b>950 058 742</b>
1.1.	Személyi juttatások	50 790 492
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 726 228
1.3.	Dologi kiadások	104 239 463
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	76 980 910
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	980 910
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	76 000 000
1.18.	Tartalékok	711 321 649
1.19.	1.18-ből - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	711 321 649
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>1 142 484 576</b>
2.1.	Beruházások	85 681 500
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	85 181 500
2.3.	Felújítások	897 076 146
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	1 478 042 390
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	159 726 930
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	159 726 930
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>2 092 543 318</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>	<b>107 953 261</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	107 953 261
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	<b>107 953 261</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)</b>	<b>2 200 496 579</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>9</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		



Megnevezés:	01
<b>ÖNKORMÁNYZAT (ÁLLAMI ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT)</b>	<b>4</b>

1. sz. táblázat

Forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
	<b>Bevételek</b>	
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részeselek értékesítése	
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)</b>	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>16.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	
<b>17.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	

2. sz. táblázat

Forintban !

Kiadások		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai(1.1+...+1.5.)</b>	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönöktörlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	1.18.-ből - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)</b>	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)</b>	
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>		
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		

Költségvetési szerv megnevezése:	
<b>ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÖSSZESEN)</b>	<b>1</b>

*Forintban !*

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
	<b>Bevételek</b>	
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>172 743 652</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	37 244 903
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 200 000
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	107 702 760
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	26 595 989
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>172 743 652</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>1 351 276 317</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	12 133 206
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	1 339 143 111
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>1 524 019 969</b>

<b>Kiadások</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>1 487 068 763</b>
1.1.	Személyi juttatások	977 622 669
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	132 470 205
1.3.	Dologi kiadások	376 975 889
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>36 951 206</b>
2.1.	Beruházások	36 951 206
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>1 524 019 969</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	166
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	
<b>ÖSSZES INTÉZMÉNY (KÖTELEZŐ FELADAT)</b>	<b>2</b>

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>93 682 125</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	8 850 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 200 000
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	64 702 760
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	18 929 365
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>93 682 125</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>1 241 923 056</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	10 733 206
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	1 231 189 850
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>1 335 605 181</b>

<b>Kiadások</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>1 299 718 675</b>
1.1.	Személyi juttatások	875 041 769
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	119 079 106
1.3.	Dologi kiadások	305 597 800
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>35 886 506</b>
2.1.	Beruházások	35 886 506
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>1 335 605 181</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	147
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

<b>Költségvetési szerv megnevezése:</b>	
<b>ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT)</b>	<b>3</b>

*Forintban !*

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>79 061 527</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	28 394 903
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	43 000 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 666 624
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>79 061 527</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>109 353 261</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 400 000
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	107 953 261
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>188 414 788</b>

<b>Kiadások</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>187 350 088</b>
1.1.	Személyi juttatások	102 580 900
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 391 099
1.3.	Dologi kiadások	71 378 089
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>1 064 700</b>
2.1.	Beruházások	1 064 700
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>188 414 788</b>

<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>19</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	

Költségvetési szerv megnevezése:	
<b>ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÁLLAMI, ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT)</b>	<b>4</b>

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	

<b>Kiadások</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	<b>0</b>
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	02
<b>KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL</b>	

*Forintban !*

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>600 000</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	600 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>600 000</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>324 175 172</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	406 261
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	323 768 911
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>324 775 172</b>

<b>Kiadások</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>323 505 172</b>
1.1.	Személyi juttatások	262 278 982
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 463 040
1.3.	Dologi kiadások	24 763 150
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>1 270 000</b>
2.1.	Beruházások	1 270 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>324 775 172</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	38
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	03
<b>VÁSÁROSNAMÉNYI HUMÁN SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT</b>	

*Forintban !*

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>160 085 152</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	28 094 903
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	107 432 760
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	24 557 489
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>160 085 152</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>457 989 806</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	8 933 056
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	449 056 750
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>618 074 958</b>

<b>Kiadások</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>610 009 752</b>
1.1.	Személyi juttatások	286 141 169
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 981 593
1.3.	Dologi kiadások	285 886 990
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>8 065 206</b>
2.1.	Beruházások	8 065 206
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>618 074 958</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	61
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	



Költségvetési szerv megnevezése:	04
<b>BEREGI MÚZEUM</b>	

*Forintban !*

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>1 270 000</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	270 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>1 270 000</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>46 147 279</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	511 911
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	45 635 368
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>47 417 279</b>

<b>Kiadások</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>46 817 279</b>
1.1.	Személyi juttatások	34 334 312
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 793 407
1.3.	Dologi kiadások	7 689 560
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>600 000</b>
2.1.	Beruházások	600 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>47 417 279</b>

<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>7</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	

Költségvetési szerv megnevezése:	05
<b>BALÁZS JÓZSEF VÁROSI KÖNYVTÁR ÉS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT</b>	

Forint !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>9 588 500</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	7 550 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 038 500
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>9 588 500</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>98 616 156</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 234 029
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	97 382 127
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>108 204 656</b>

<b>Kiadások</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>106 950 656</b>
1.1.	Személyi juttatások	57 575 181
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 792 776
1.3.	Dologi kiadások	41 582 699
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>1 254 000</b>
2.1.	Beruházások	1 254 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>108 204 656</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	11
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	06
<b>VÁSÁROSNAMÉNYI JÁTÉKORSZÁG ÓVODÁI</b>	

Forint!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>1 200 000</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 200 000
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>1 200 000</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>424 347 904</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 047 949
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	423 299 955
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>425 547 904</b>

<b>Kiadások</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>399 785 904</b>
1.1.	Személyi juttatások	337 293 025
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45 439 389
1.3.	Dologi kiadások	17 053 490
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>25 762 000</b>
2.1.	Beruházások	25 762 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>425 547 904</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	49
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

BEVÉTELEK

I. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
A	B	C	D	E
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)</b>	<b>1 105 002 332</b>	<b>1 210 503 119</b>	<b>1 282 120 956</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	285 425 416	331 394 967	344 342 214
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	251 857 590	304 791 489	361 302 512
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	277 958 406	324 797 282	303 940 780
1.4.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	148 397 760	181 854 740	216 767 777
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	38 370 389	56 468 442	55 767 673
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	79 260 548	-	-
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	23 732 223	11 196 199	-
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>374 226 282</b>	<b>330 318 883</b>	<b>254 138 501</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	-	-	-
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	-	-	-
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	-	-	-
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	-	-	-
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	374 226 282	330 318 883	254 138 501
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	267 375	432 950	-
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>1 856 118 460</b>	<b>770 081 943</b>	<b>19 437 355</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	-	-	-
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	-	-	-
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	-	-	-
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	1 856 118 460	770 081 943	19 437 355
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	1 856 118 460	770 081 943	19 437 355
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>1 030 947 543</b>	<b>1 104 451 769</b>	<b>389 300 000</b>
4.1.	Építményadó	24 337 728	22 511 463	24 500 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	6 234 356	6 048 162	6 500 000
4.3.	Iparüzési adó	994 155 898	1 071 696 572	353 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	-	-	-
4.5.	Gépjárműadó	-	-	-
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	-	-	-
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 219 561	4 195 572	5 300 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>284 262 033</b>	<b>303 191 131</b>	<b>320 933 956</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	5 139 138	7 843 834	9 400 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	137 036 248	102 206 984	129 492 360
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	19 824 354	20 060 998	26 453 602
5.4.	Tulajdonosi bevételek	-	-	7 820 144
5.5.	Ellátási díjak	75 069 620	99 456 405	107 702 760
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	32 160 375	29 307 858	36 890 090
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	3 149 856	3 653 107	-
5.8.	Kamatbevételek	79 050	695 094	-
5.9.	Biztosítók által fizetett kártérítések	1 309 425	1 092 665	-
5.10.	Egyéb működési bevételek	10 493 967	38 874 186	3 175 000
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>28 007 000</b>	<b>6 313 500</b>	<b>48 500 000</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése	-	-	-
6.2.	Ingatlanok értékesítése	28 007 000	6 313 500	38 500 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	10 000 000
6.4.	Részesedések értékesítése	-	-	-
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-	-	-
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>9 772 892</b>	<b>771 497</b>	<b>4 800 000</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-	-	-
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	1 627 445	120 000	4 800 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	8 145 447	651 497	-
7.4.	7.3.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)</b>	<b>12 572 611</b>	<b>14 037 754</b>	<b>-</b>
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-	-	-
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	-	-	-
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	12 572 611	14 037 754	-
8.4.	8.3.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)</b>	<b>4 700 909 153</b>	<b>3 739 669 596</b>	<b>2 319 230 768</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	-	-	-
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)</b>	<b>-</b>	<b>20 060 000</b>	<b>20 000 000</b>
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-	-	-
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	-	-	-
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-	20 060 000	20 000 000
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	-	-	-
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>851 310 227</b>	<b>2 376 639 816</b>	<b>3 057 266 606</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	851 310 227	2 376 639 816	3 057 266 606
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	-	-	-
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>42 550 646</b>	<b>43 649 593</b>	<b>-</b>
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	42 550 646	43 649 593	-
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	-	-	-
13.3.	Betétek megszüntetése	-	-	-
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-	-	-
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-	-	-
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	-	-	-
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>16.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>893 860 873</b>	<b>2 440 349 409</b>	<b>3 077 266 606</b>
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>5 594 770 026</b>	<b>6 180 019 005</b>	<b>5 396 497 374</b>

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
A	B	C	D	E
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+ 1.18.)</b>	<b>2 406 647 742</b>	<b>2 700 299 778</b>	<b>3 479 089 412</b>
1.1.	Személyi juttatások	1 150 137 977	1 249 206 256	1 214 914 213
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	146 904 084	163 010 297	160 045 594
1.3.	Dologi kiadások	740 890 893	781 461 658	776 943 253
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 221 252	24 940 647	24 900 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	343 493 536	481 680 920	576 400 966
1.6.	1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	7 276 444	1 020 683	-
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	75 216 243	188 917 558	268 248 286
1.8.	- Elvonások és befizetések			-
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			-
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			-
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			-
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	181 556 849	208 752 271	228 952 680
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			-
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	200 000	100 000	200 000
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			-
1.16.	- Kamattámogatások			-
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	79 244 000	82 890 408	79 000 000
1.18.	Tartalékok	-	-	725 885 386
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék			14 563 737
1.20.	- Céltartalék			711 321 649
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>774 451 366</b>	<b>352 266 047</b>	<b>1 873 758 369</b>
2.1.	Beruházások	140 005 692	53 823 844	128 157 466
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	35 614 372		85 181 500
2.3.	Felújítások	601 788 657	290 386 240	1 584 373 973
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	277 290 489	126 469 287	1 478 042 390
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	32 657 017	8 055 963	161 226 930
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			-
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			-
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			-
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	13 657 017	6 846 893	159 726 930
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			-
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			-
2.12.	- Lakástámogatás			1 500 000
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	19 000 000	1 209 070	-
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>3 181 099 108</b>	<b>3 052 565 825</b>	<b>5 352 847 781</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			-
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			-
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			-
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>	<b>-</b>	<b>19 420 000</b>	<b>-</b>
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			-
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			-
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		19 420 000	-
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			-
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>37 031 102</b>	<b>40 676 883</b>	<b>43 649 593</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			-
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	37 031 102	40 676 883	43 649 593
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			-
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			-
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			-
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			-
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			-
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			-
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	<b>37 031 102</b>	<b>60 096 883</b>	<b>43 649 593</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)</b>	<b>3 218 130 210</b>	<b>3 112 662 708</b>	<b>5 396 497 374</b>

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

2. számú tájékoztató tábla

Forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2024. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2024.	2025.	2026.	2026. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		-		-		-	-
2.								
3.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		-		-		-	-
4.								
5.								
6.	Beruházási kiadások beruházásonként		-	85 181 500	619 093 700	-	-	704 275 200
7.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 Zöld- és kékinfrastruktúra, valamint kerékpárosbarát fejlesztés Vásárosnaményban	2022.		58 131 500	196 056 700			254 188 200
8.	TOP_PLUSZ-1.1.3-21 Kraszna sétány kialakítás	2023.		27 050 000	423 037 000			450 087 000
9.	Felújítási kiadások felújításonként		205 774 084	1 478 042 390	16 968 000	-	-	1 700 784 474
10.	VP6-7.2.1.1-21.Vásárosnamény egyes külterületi útjainak infrastrukturális fejlesztése 2.	2022.	154 262 414	30 646 585				184 908 999
11.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 Zöld- és kékinfrastruktúra, valamint kerékpárosbarát fejlesztés Vásárosnaményban	2022.	12 750 000	897 076 146	16 968 000			926 794 146
12.	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00012A Petőfi Sándor Általános Iskola és Könyvtár energetikai felújítása	2023.	29 654 500	366 880 582				396 535 082
13.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-SB1-2022-00000 Bethlen Gábor utca és Iskola utca korszerűsítése Vásárosnaményban	2022.	9 107 170	183 439 077				192 546 247
14.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		-	-	-	-	-	-
	.....		-	-	-	-	-	-
	Összesen (1+3+6+9+13)		205 774 084	1 563 223 890	636 061 700	-	-	2 405 059 674

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások  
(kedvezmények)**

*Forintban!*

Sor- szá m	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
1	2	3
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	-
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-
<b>5.</b>	<b>Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen</b>	<b>7 293 061</b>
6.	- ebből: <i>Építményadó (14/2017. (XI. 30.) Ök. rend. 3. § (2) bekezdés és 4. § (2) alapján)</i>	7 223 490
7.	- ebből: <i>Iparüzési adó (1990. évi C. tv. 39/C. §., 8/2016. (IV.29.) Ök. rend. 4 § (1) - háziorvosi kedv.)</i>	69 571
<b>8.</b>	<b>Helyiségek (ingatlan) hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség</b>	<b>4 962 720</b>
<b>9.</b>	<b>Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség</b>	<b>-</b>
<b>10.</b>	<b>Egyéb kedvezmény</b>	<b>572 000</b>
11.	- ebből: <i>65 éven felüli egyedülélők által az év utolsó három hónapjára fizetendő hulladék szállítási díj átvállalása (A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás szabályairól szóló 11/2016. (VII. 29.) Ök. rendelet alapján)</i>	572 000
12.	Egyéb kölcsön elengedése	-
<b>13.</b>	<b>Összesen:</b>	<b>12 827 781</b>

Előirányzat-felhasználási terv  
2024. évre

Forinban!

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<i>Bevételek</i>													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	153 854 515	102 569 676	102 569 676	102 569 676	102 569 676	102 569 676	102 569 676	102 569 676	102 569 676	102 569 676	102 569 676	102 569 676	1 282 120 956
3.	Működési célú támogatások AH-on belül	32 913 496	32 913 496	32 913 496	14 292 574	14 292 574	14 292 574	12 695 689	12 695 689	12 695 689	10 355 136	10 409 689	50 695 689	251 165 791
4.	Felhalmozási célú támogatások AH-on belül					19 437 355								19 437 355
5.	Közhatalmi bevételek	3 000 000	3 000 000	80 000 000	2 000 000	7 000 000	38 000 000	6 000 000	5 000 000	192 491 566	6 500 000	5 400 000	40 908 434	389 300 000
6.	Működési bevételek	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	35 160 790	25 000 000	25 884 000	26 943 000	28 500 000	29 446 166	320 933 956
7.	Felhalmozási bevételek						19 500 000	8 000 000	8 500 000	12 500 000				48 500 000
8.	Működési célú átvett pénzeszközök	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	4 800 000
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	3 077 266 606												3 077 266 606
11.	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>3 292 434 617</b>	<b>1 63 883 172</b>	<b>2 40 883 172</b>	<b>1 44 262 250</b>	<b>1 68 699 605</b>	<b>1 99 762 250</b>	<b>1 64 826 155</b>	<b>1 54 165 365</b>	<b>3 46 540 931</b>	<b>1 46 767 812</b>	<b>1 47 279 365</b>	<b>2 24 019 965</b>	<b>5 393 524 664</b>
12.	<i>Kiadások</i>													
13.	Személyi juttatások	110 400 000	110 400 000	112 000 000	98 000 000	98 000 000	98 000 000	98 000 000	98 000 000	98 000 000	98 000 000	98 000 000	98 114 213	1 214 914 213
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 543 441	14 543 441	14 754 216	12 909 939	12 909 939	12 909 939	12 909 939	12 909 939	12 909 939	12 909 939	12 909 939	12 924 985	160 045 594
15.	Dologi kiadások	64 745 000	64 745 000	64 745 000	64 745 000	64 745 000	64 745 000	64 745 000	64 745 000	64 745 000	64 745 000	64 745 000	64 748 253	776 943 253
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 075 000	2 075 000	2 075 000	2 075 000	2 075 000	2 075 000	2 075 000	2 075 000	2 075 000	2 075 000	2 075 000	2 075 000	24 900 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	48 033 413	48 033 413	48 033 413	48 033 413	48 033 413	48 033 413	48 033 413	48 033 413	48 033 413	48 033 413	48 033 413	48 033 423	576 400 966
18.	Tartalékok												725 885 386	725 885 386
19.	Beruházások		2 000 000					60 000 000	66 157 466					128 157 466
20.	Felújítások	24 788 564	48 923 206	131 922 074	123 824 750	230 000 000	220 000 000	212 800 000	143 149 606	145 000 000	239 000 000	41 220 524	23 745 249	1 584 373 973
21.	Egyéb felhalmozási kiadások	159 726 930				1 500 000								161 226 930
22.	Finanszírozási kiadások	40 676 883												40 676 883
23.	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>464 989 231</b>	<b>290 720 060</b>	<b>373 529 703</b>	<b>3 49 588 102</b>	<b>4 57 263 352</b>	<b>4 45 763 352</b>	<b>4 98 563 352</b>	<b>4 35 070 424</b>	<b>3 70 763 352</b>	<b>4 64 763 352</b>	<b>2 66 983 876</b>	<b>975 526 509</b>	<b>5 393 524 664</b>
24.	<b>Egyenleg</b>	<b>2 827 445 385</b>	<b>-126 836 888</b>	<b>-132 646 530</b>	<b>-205 325 851</b>	<b>-288 563 746</b>	<b>-246 001 101</b>	<b>-333 737 196</b>	<b>-280 905 058</b>	<b>-24 222 420</b>	<b>-317 995 539</b>	<b>-119 704 510</b>	<b>-751 506 543</b>	



## Vásárosnamény Város Önkormányzata 2023. évi szociális kiadási előirányzata

		<i>Forintban !</i>	
Megnevezés		Eredeti előirányzat 2023.	Eredeti előirányzat 2024.
A		B	C
1.	<b>Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás</b>	-	-
2.	<b>Önk. által saját hatáskörben adott pénzügyi ellátás</b>	<b>25 900 000</b>	<b>22 900 000</b>
	- gyógyszer-támogatás	4 500 000	4 000 000
	- lakhatási támogatás	16 000 000	13 000 000
	- temetési segély	500 000	400 000
	- köztemetés	100 000	700 000
	- 62. éven felüliek támogatása	-	-
	- rendkívüli támogatás	4 800 000	4 800 000
3.	<b>Önk. által saját hatáskörben adott természetbeni ellátás</b>	-	-
4.	<b>Természetben nyújtott tüzifa támogatás</b>	<b>4 560 000</b>	<b>2 000 000</b>
5.	<b>Önkormányzat által folyósított ellátások összesen (1+2+3+4)</b>	<b>30 460 000</b>	<b>24 900 000</b>

Vásárosnamény Város Önkormányzata  
2024. évi létszámkerete

Fő

Sor- szám	Megnevezés	Közalkalmazott	Pedagógus	Köznevelési foglalkoztatott	Munka Tv.	Köztisztviselő	Választott tisztviselő	Egészségügyi foglalkoztatási jogviszony	Közfoglalkozta tott	Összesen
A	B	C			D	E	F	G	H	I
1.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ				11					11
2.	Beregi Múzeum				7					7
3.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ	58			3					61
4.	Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal					38				38
5.	Vásárosnaményi Játékszág Óvodái	28		20	1					49
6.	Vásárosnamény Város Önkormányzata	2			17		17	2	21	59
7.	<b>Mindösszesen:</b>	<b>88</b>			<b>39</b>	<b>38</b>	<b>17</b>	<b>2</b>	<b>21</b>	<b>225</b>

**Vásárosnamény Város Önkormányzat**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI**  
**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	1 300 000 000	1 300 000 000	1 300 000 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	140 000 000	140 000 000	140 000 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	300 000 000	300 000 000	300 000 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	637 500 000	688 000 000	689 000 000
4.1.	Építményadó	24 500 000	25 000 000	25 000 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	8 000 000	8 000 000	9 000 000
4.3.	Iparüzési adó	600 000 000	650 000 000	650 000 000
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 000 000	5 000 000	5 000 000
5.	Működési bevételek	300 000 000	300 000 000	300 000 000
6.	Felhalmozási bevételek	30 000 000	30 000 000	30 000 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>2 707 500 000</b>	<b>2 758 000 000</b>	<b>2 759 000 000</b>
10.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>			
11.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)</b>	<b>2 707 500 000</b>	<b>2 758 000 000</b>	<b>2 759 000 000</b>

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	2 343 500 000	2 280 850 000	2 296 100 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	364 000 000	477 150 000	462 900 000
2.1.	Beruházások	139 000 000	225 900 000	124 400 000
2.2.	Felújítások	200 000 000	226 250 000	313 500 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	25 000 000	25 000 000	25 000 000
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>2 707 500 000</b>	<b>2 758 000 000</b>	<b>2 759 000 000</b>
4.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>			
5.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)</b>	<b>2 707 500 000</b>	<b>2 758 000 000</b>	<b>2 759 000 000</b>